

令和 元年度

計 算 書 類

(社会福祉法人恵心会 法人全体用)

自:平成 31年 4月 1日

至:令和 2年 3月 31日

- | | |
|------------------|---------|
| 1. 資 金 収 支 計 算 書 | 第一号第一様式 |
| 2. 事 業 活 動 計 算 書 | 第二号第一様式 |
| 3. 貸 借 対 照 表 | 第三号第一様式 |
| 4. 計算書類に関する注記 | 別紙1 |

〒697-0003

島根県浜田市国分町955番地1

社会福祉法人 恵心会
(法人番号:2280005004090)

理事長 大橋 清秀

法人単位資金収支計算書

（自）平成 31年 4月 1日 （至）令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	343,332,000	334,865,168	8,466,832	
		借入金利息補助金収入	1,541,000	1,541,000	0	
		経常経費寄附金収入	160,000	282,000	△122,000	
		受取利息配当金収入	4,000	6,013	△2,013	
		その他の収入	2,100,000	2,286,969	△186,969	
		事業活動収入計 (1)	347,137,000	338,981,150	8,155,850	
	支出	人件費支出	242,345,000	241,738,128	606,872	
		事業費支出	52,743,000	51,935,325	807,675	
		事務費支出	36,019,000	34,866,629	1,152,371	
		利用者負担軽減額	1,768,000	1,839,961	△71,961	
		支払利息支出	2,126,000	2,101,465	24,535	
		その他の支出	1,332,000	1,226,411	105,589	
事業活動支出計 (2)	336,333,000	333,707,919	2,625,081			
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		10,804,000	5,273,231	5,530,769		
施設整備等による収支	収入	固定資産売却収入	0	0	0	
		施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	25,076,000	25,076,000	0	
		固定資産取得支出	1,000,000	671,380	328,620	
	施設整備等支出計 (5)	26,076,000	25,747,380	328,620		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△26,076,000	△25,747,380	△328,620		
その他の活動による収支	収入	その他の活動による収入			0	
		その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	4,992,000	4,992,000	0	
		その他の活動による支出	0	0	0	
	その他の活動支出計 (8)	4,992,000	4,992,000	0		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△4,992,000	△4,992,000	0		
予備費支出 (10)		2,000,000		2,000,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△22,264,000	△25,466,149	3,202,149		
前期末支払資金残高 (12)		158,991,001	158,991,001			
当期末支払資金残高 (11)+(12)		136,727,001	133,524,852	3,202,149		

法人単位事業活動計算書

（自）平成 31年 4月 1日 （至）令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	334,865,168	301,244,995	33,620,173
		経常経費寄附金収益	282,000	70,000	212,000
	サービス活動収益計 (1)		335,147,168	301,314,995	33,832,173
	費用	人件費	242,138,888	241,462,058	676,830
		事業費	51,935,325	52,050,435	△ 115,110
		事務費	34,866,629	35,315,196	△ 448,567
		利用者負担軽減額	1,839,961	1,270,974	568,987
減価償却費		19,999,092	20,347,785	△ 348,693	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 4,058,402	△ 4,058,402	0	
サービス活動費用計 (2)		346,721,493	346,388,046	333,447	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 11,574,325	△ 45,073,051	33,498,726	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	1,541,000	1,857,000	△ 316,000
		受取利息配当金収益	6,013	7,533	△ 1,520
		その他のサービス活動外収益	2,286,969	3,599,055	△ 1,312,086
	サービス活動外収益計 (4)		3,833,982	5,463,588	△ 1,629,606
	費用	支払利息	2,101,465	2,535,001	△ 433,536
		その他のサービス活動外費用	1,226,411	1,279,360	△ 52,949
サービス活動外費用計 (5)		3,327,876	3,814,361	△ 486,485	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		506,106	1,649,227	△ 1,143,121	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△ 11,068,219	△ 43,423,824	32,355,605	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	0	0	0
		その他の特別収益	0	0	0
		特別収益計 (8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	23	1	22
		その他の特別損失			0
特別費用計 (9)		23	1	22	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 23	△ 1	△ 22	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△ 11,068,242	△ 43,423,825	32,355,583	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		291,644,633	335,068,458	△ 43,423,825
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		280,576,391	291,644,633	△ 11,068,242
	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)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		280,576,391	291,644,633	△ 11,068,242

法人単位貸借対照表

令和 2年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	140,111,100	169,870,799	△ 29,759,699	流動負債	51,927,055	55,819,845	△ 3,892,790
現金預金	89,835,826	119,636,074	△ 29,800,248	事業未払金	1,355,580	1,113,102	242,478
有価証券	10,000	10,000	0	1年以内返済予定設備資金借入金	25,076,000	25,076,000	0
事業未収金	50,016,044	49,736,173	279,871	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,992,000	4,992,000	0
未収金	103,154	461,552	△ 358,398	未払費用	5,099,496	9,765,496	△ 4,666,000
貯蔵品	0	0	0	職員預り金	131,172	1,200	129,972
医薬品	0	0	0	賞与引当金	15,272,807	14,872,047	400,760
立替金	146,076	27,000	119,076				0
前払費用	0	0	0				0
固定資産	376,892,306	396,220,041	△ 19,327,735	固定負債	91,232,000	121,300,000	△ 30,068,000
基本財産	367,995,411	386,486,479	△ 18,491,068	設備資金借入金	74,544,000	99,620,000	△ 25,076,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	運営資金借入金	16,688,000	21,680,000	△ 4,992,000
建物	321,995,411	340,486,479	△ 18,491,068	負債の部合計	143,159,055	177,119,845	△ 33,960,790
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	8,896,895	9,733,562	△ 836,667	基本金	1,000,000	1,000,000	0
構築物	6,015,110	6,540,447	△ 525,337	第1号基本金	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	533,496	372,135	161,361	国庫補助金等特別積立金	92,267,960	96,326,362	△ 4,058,402
車輛運搬具	7	71,483	△ 71,476	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	2,121,932	2,523,147	△ 401,215	次期繰越活動増減差額	280,576,391	291,644,633	△ 11,068,242
権利	199,680	199,680	0	(うち当期活動増減差額)	△ 11,068,242	△ 43,423,825	32,355,583
長期前払費用	26,670	26,670	0	純資産の部合計	373,844,351	388,970,995	△ 15,126,644
資産の部合計	517,003,406	566,090,840	△ 49,087,434	負債及び純資産の部合計	517,003,406	566,090,840	△ 49,087,434

計算書類に対する注記

(社会福祉法人恵心会 法人全体用)

1 . 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2 . 重要な会計方針

(1) 会計処理方法

社会福祉法人会計基準（平成28年厚生労働省令第79号）による方法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用している。

平成19年4月1日以後の取得資産については定額法を採用している。

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額を計上している。

(5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

(6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引続き通常の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。

3 . 重要な会計方針の変更

該当なし

4 . 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度

5 . 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 介護老人保健施設 夕陽ヶ丘（社会福祉事業）

「本部」

「介護老人保健施設」

「居宅介護支援」

「通所リハビリテーション」

「訪問リハビリテーション」

6 . 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（基本）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	340,486,479	0	18,491,068	321,995,411
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	386,486,479	0	18,491,068	367,995,411

7 . 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

8 . 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。

基本財産土地	45,000,000 円
基本財産建物	321,995,411 円
計	366,995,411 円

担保に供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	89,590,000 円
計	89,590,000 円

9 . 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
基本財産			
建物（基本）	717,413,894	395,418,483	321,995,411
小 計	717,413,894	395,418,483	321,995,411
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	10,678,690	6,015,110
機械及び装置	2,301,150	1,767,654	533,496
車輛運搬具	10,037,857	10,037,850	7
器具及び備品	38,401,362	36,279,430	2,121,932
小 計	67,434,169	58,763,624	8,670,545
合 計	784,848,063	454,182,107	330,665,956

10 . 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	50,016,044	0	50,016,044
未収金	103,154	0	103,154
合 計	50,119,198	0	50,119,198

11 . 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

12 . 関連当事者との取引の内容

該当なし

13 . 重要な偶発債務

該当なし

14 . 重要な後発事象

該当なし

15 . 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

令和 元年度

計 算 書 類

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

自:平成 31年 4月 1日

至:令和 2年 3月 31日

- | | |
|------------------|---------|
| 1. 資 金 収 支 計 算 書 | 第一号第四様式 |
| 2. 事 業 活 動 計 算 書 | 第二号第四様式 |
| 3. 貸 借 対 照 表 | 第三号第四様式 |
| 4. 計算書類に関する注記 | 別紙2 |

〒697-0003

島根県浜田市国分町955番地1

社会福祉法人 恵心会
(法人番号:2280005004090)

理事長 大橋 清秀

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	343,332,000	334,865,168	8,466,832	
		施設介護料収入	181,476,000	182,277,558	△ 801,558	
		介護報酬収入	163,764,000	163,627,600	136,400	
		利用者負担金収入(公費)	0	388,757	△ 388,757	
		利用者負担金収入(一般)	17,712,000	18,261,201	△ 549,201	
		居宅介護料収入	100,152,000	90,409,324	9,742,676	
		(介護報酬収入)	90,384,000	80,143,165	10,240,835	
		介護報酬収入	84,612,000	74,543,552	10,068,448	
		介護予防報酬収入	5,772,000	5,599,613	172,387	
		(利用者負担金収入)	9,768,000	10,266,159	△ 498,159	
		介護負担金収入(公費)	0	26,051	△ 26,051	
		介護負担金収入(一般)	9,144,000	9,460,565	△ 316,565	
		介護予防負担金収入(公費)	0	49,141	△ 49,141	
		介護予防負担金収入(一般)	624,000	730,402	△ 106,402	
		居宅介護支援介護料収入	12,432,000	11,710,960	721,040	
		居宅介護支援介護料収入	11,544,000	11,119,470	424,530	
		介護予防支援介護料収入	888,000	591,490	296,510	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	307,380	△ 307,380	
		事業費収入	0	307,380	△ 307,380	
		利用者等利用料収入	48,936,000	49,522,872	△ 586,872	
		施設サービス利用料収入	804,000	942,286	△ 138,286	
		居宅介護サービス利用料収入	240,000	134,955	105,045	
		食費収入(公費)	0	66,662	△ 66,662	
		食費収入(一般)	25,608,000	24,789,608	818,392	
		食費収入(特定)	9,804,000	9,425,468	378,532	
		居住費収入(公費)	0	179,340	△ 179,340	
		居住費収入(一般)	9,444,000	10,922,574	△ 1,478,574	
		居住費収入(特定)	1,260,000	1,127,556	132,444	
		その他の利用料収入	1,776,000	1,934,423	△ 158,423	
		その他の事業収入	336,000	637,074	△ 301,074	
		受託事業収入(公費)	336,000	264,317	71,683	
		その他の事業収入	0	372,757	△ 372,757	
		(保険等査定減)	0	0	0	
借入金利息補助金収入	1,541,000	1,541,000	0			
経常経費寄附金収入	160,000	282,000	△ 122,000			
受取利息配当金収入	4,000	6,013	△ 2,013			
その他の収入	2,100,000	2,286,969	△ 186,969			
受入研修費収入	0	177,680	△ 177,680			
利用者等外給食費収入	1,332,000	1,226,411	105,589			
雑収入	768,000	882,878	△ 114,878			
事業活動収入計(1)	347,137,000	338,981,150	8,155,850			
事業活動による収支	支出	人件費支出	242,345,000	241,738,128	606,872	
		役員報酬支出	4,506,000	4,211,000	295,000	
		職員給料支出	144,864,000	143,835,627	1,028,373	
		職員賞与支出	34,421,000	34,455,140	△ 34,140	
		非常勤給与支出	24,789,000	24,973,533	△ 184,533	
		退職給付支出	4,008,000	3,856,000	152,000	
		法定福利費支出	29,757,000	30,406,828	△ 649,828	
		事業費支出	52,743,000	51,935,325	807,675	
		給食費支出	19,472,000	19,299,447	172,553	
		介護用品費支出	2,212,000	2,479,014	△ 267,014	
		医薬品費支出	2,396,000	3,041,364	△ 645,364	
		診療・療養等材料費支出	710,000	358,658	351,342	
		保健衛生費支出	655,000	657,080	△ 2,080	
		医療費支出	384,000	345,813	38,187	
		教養娯楽費支出	218,000	166,962	51,038	
		水道光熱費支出	13,220,000	12,873,726	346,274	
		消耗器具備品費支出	2,260,000	1,867,759	392,241	
		保険料支出(業)	1,415,000	1,404,403	10,597	
		賃借料支出	4,061,000	4,302,813	△ 241,813	
		車両費支出	2,540,000	1,804,552	735,448	
		諸謝金	230,000	107,364	122,636	
		雑支出	2,970,000	3,226,370	△ 256,370	

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	事務費支出	36,019,000	34,866,629	1,152,371		
	福利厚生費支出	1,559,000	1,510,222	48,778		
	職員被服費支出	334,000	226,410	107,590		
	旅費交通費支出	130,000	27,288	102,712		
	研修研究費支出	500,000	203,642	296,358		
	事務消耗品費支出	860,000	533,616	326,384		
	修繕費支出	1,000,000	372,514	627,486		
	通信運搬費支出	1,062,000	1,154,047	△ 92,047		
	会議費支出	40,000	20,360	19,640		
	広報費支出	69,000	69,800	△ 800		
	業務委託費支出	27,596,000	28,100,228	△ 504,228		
	手数料支出	180,000	130,538	49,462		
	租税公課支出	88,000	51,850	36,150		
	保守料支出	2,067,000	2,013,511	53,489		
	渉外費支出	155,000	71,203	83,797		
	諸会費支出	379,000	381,400	△ 2,400		
	利用者負担軽減額	1,768,000	1,839,961	△ 71,961		
	支払利息支出	2,126,000	2,101,465	24,535		
	その他の支出	1,332,000	1,226,411	105,589		
利用者等外給食費支出	1,332,000	1,226,411	105,589			
	事業活動支出計(2)	336,333,000	333,707,919	2,625,081		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	10,804,000	5,273,231	5,530,769		
施設整備等による収支	収					
	入			0		
		施設整備等収入計(4)			0	
	支	設備資金借入金元金償還支出	25,076,000	25,076,000	0	
		固定資産取得支出	1,000,000	671,380	328,620	
		建物附属設備取得支出			0	
器具及び備品取得支出		454,000	347,380	106,620		
その他の固定資産取得支出	546,000	324,000	222,000			
	施設整備等支出計(5)	26,076,000	25,747,380	328,620		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 26,076,000	△ 25,747,380	△ 328,620		
その他の活動による収支	収					
	入					
		長期運営資金借入金収入	0	0	0	
		その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支	長期運営資金借入金元金償還支出	4,992,000	4,992,000	0	
その他の活動支出計(8)		4,992,000	4,992,000	0		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 4,992,000	△ 4,992,000	0		
	予備費支出(10)	2,000,000		2,000,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 22,264,000	△ 25,466,149	3,202,149		
	前期末支払資金残高(12)	158,991,001	158,991,001	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	136,727,001	133,524,852	3,202,149		

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 事業活動計算書

（自）平成 31年 4月 1日 （至）令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収入			
	介護保険事業収益	334,865,168	301,244,995	33,620,173
	施設介護料収益	182,277,558	171,494,559	10,782,999
	介護報酬収益	163,627,600	154,132,084	9,495,516
	利用者負担金収益（公費）	388,757	1,022,922	△ 634,165
	利用者負担金収益（一般）	18,261,201	16,339,553	1,921,648
	居宅介護料収益	90,409,324	95,212,150	△ 4,802,826
	（介護報酬収益）	80,143,165	84,634,381	△ 4,491,216
	介護報酬収益	74,543,552	79,897,327	△ 5,353,775
	介護予防報酬収益	5,599,613	4,737,054	862,559
	（利用者負担金収益）	10,266,159	10,577,769	△ 311,610
	介護負担金収益（公費）	26,051	191,470	△ 165,419
	介護負担金収益（一般）	9,460,565	9,747,129	△ 286,564
	介護予防負担金収益（公費）	49,141	44,424	4,717
	介護予防負担金収益（一般）	730,402	594,746	135,656
	居宅介護支援介護料収益	11,710,960	12,271,430	△ 560,470
	居宅介護支援介護料収益	11,119,470	11,643,230	△ 523,760
	介護予防支援介護料収益	591,490	628,200	△ 36,710
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	307,380	242,500	64,880
	事業費収益	307,380	242,500	64,880
	利用者等利用料収益	49,522,872	46,826,341	2,696,531
	施設サービス利用料収益	942,286	877,344	64,942
	居宅介護サービス利用料収益	134,955	219,527	△ 84,572
	食費収益（公費）	66,662	177,857	△ 111,195
	食費収益（一般）	24,789,608	21,721,073	3,068,535
	食費収益（特定）	9,425,468	10,787,140	△ 1,361,672
	居住費収益（公費）	179,340	0	179,340
	居住費収益（一般）	10,922,574	9,987,610	934,964
	居住費収益（特定）	1,127,556	1,335,780	△ 208,224
	その他の利用料収益	1,934,423	1,720,010	214,413
	その他の事業収益	637,074	703,407	△ 66,333
	受託事業収益	264,317	315,440	△ 51,123
その他の事業収益	372,757	387,967	△ 15,210	
（保険等査定減）	0	25,505,392	△ 25,505,392	
経常経費寄附金収益	282,000	70,000	212,000	
サービス活動収益計（1）	335,147,168	301,314,995	33,832,173	
費用				
人件費	242,138,888	241,462,058	676,830	
役員報酬	4,211,000	4,275,000	△ 64,000	
職員給料	143,835,627	142,138,564	1,697,063	
職員賞与	22,668,574	23,757,461	△ 1,088,887	
賞与引当金繰入	15,272,807	14,872,047	400,760	
非常勤職員給与	23,725,877	25,312,811	△ 1,586,934	
退職給付費用	3,856,000	3,778,000	78,000	
法定福利費	28,569,003	27,328,175	1,240,828	
事業費	51,935,325	52,050,435	△ 115,110	
給食費	19,299,447	18,930,923	368,524	
介護用品費	2,479,014	2,168,825	310,189	
医薬品費	3,041,364	2,167,735	873,629	
診療・療養等材料費	358,658	663,165	△ 304,507	
保健衛生費	657,080	583,200	73,880	
医療費	345,813	317,615	28,198	
教養娯楽費	166,962	158,730	8,232	
水道光熱費	12,873,726	13,230,249	△ 356,523	
消耗器具備品費	1,867,759	2,224,920	△ 357,161	
保険料	1,404,403	1,478,704	△ 74,301	
賃借料	4,302,813	4,546,687	△ 243,874	
車両費	1,804,552	2,426,761	△ 622,209	
諸謝金	107,364	151,716	△ 44,352	
雑費	3,226,370	3,001,205	225,165	

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 事業活動計算書

（自）平成 31年 4月 1日 （至）令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	事務費	34,866,629	35,315,196	△ 448,567	
	福利厚生費	1,510,222	1,468,844	41,378	
	職員被服費	226,410	298,338	△ 71,928	
	旅費交通費	27,288	48,225	△ 20,937	
	研修研究費	203,642	347,479	△ 143,837	
	事務消耗品費	533,616	591,941	△ 58,325	
	修繕費	372,514	1,021,173	△ 648,659	
	通信運搬費	1,154,047	1,030,472	123,575	
	会議費	20,360	0	20,360	
	広報費	69,800	45,555	24,245	
	業務委託費	28,100,228	27,484,745	615,483	
	手数料	130,538	141,766	△ 11,228	
	租税公課	51,850	75,050	△ 23,200	
	保守料	2,013,511	2,272,242	△ 258,731	
	渉外費	71,203	93,326	△ 22,123	
	諸会費	381,400	396,040	△ 14,640	
	利用者負担軽減額	1,839,961	1,270,974	568,987	
	減価償却費	19,999,092	20,347,785	△ 348,693	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,058,402	△ 4,058,402	0		
	サービス活動費用計 (2)	346,721,493	346,388,046	333,447	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 11,574,325	△ 45,073,051	33,498,726	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	1,541,000	1,857,000	△ 316,000	
	受取利息配当金収益	6,013	7,533	△ 1,520	
	その他のサービス活動外収益	2,286,969	3,599,055	△ 1,312,086	
	受入研修費収益	177,680	134,480	43,200	
	利用者等外給食収益	1,226,411	1,279,360	△ 52,949	
	雑収益	882,878	2,185,215	△ 1,302,337	
		サービス活動外収益計 (4)	3,833,982	5,463,588	△ 1,629,606
	支払利息	2,101,465	2,535,001	△ 433,536	
	その他のサービス活動外費用	1,226,411	1,279,360	△ 52,949	
	利用者等外給食費	1,226,411	1,279,360	△ 52,949	
	サービス活動外費用計 (5)	3,327,876	3,814,361	△ 486,485	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	506,106	1,649,227	△ 1,143,121	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 11,068,219	△ 43,423,824	32,355,605	
特別増減の部	固定資産売却益	0	0	0	
	車輛運搬具売却益	0	0	0	
		特別収益計 (8)	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	23	1	22	
	建物附属設備売却損・処分損	0	0	0	
	車輛運搬具売却損・処分損	2	1	1	
	器具及び備品売却損・処分損	21	0	21	
	その他の固定資産売却・処分損	0	0	0	
		特別費用計 (9)	23	1	22
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 23	△ 1	△ 22
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 11,068,242	△ 43,423,825	32,355,583	
越活動増減差額の	前期繰越活動増減差額 (12)	291,644,633	335,068,458	△ 43,423,825	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	280,576,391	291,644,633	△ 11,068,242	
	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)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	280,576,391	291,644,633	△ 11,068,242	

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 貸借対照表

令和 2年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（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	140,111,100	169,870,799	△ 29,759,699	流動負債	51,927,055	55,819,845	△ 3,892,790
現金預金	89,835,826	119,636,074	△ 29,800,248	事業未払金	1,355,580	1,113,102	242,478
有価証券	10,000	10,000	0	1年以内返済予定設備資金借入金	25,076,000	25,076,000	0
事業未収金	50,016,044	49,736,173	279,871	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,992,000	4,992,000	0
未収金	103,154	461,552	△ 358,398	未払費用	5,099,496	9,765,496	△ 4,666,000
貯蔵品	0	0	0	職員預り金	131,172	1,200	129,972
医薬品	0	0	0	賞与引当金	15,272,807	14,872,047	400,760
立替金	146,076	27,000	119,076				
前払費用	0	0	0				
固定資産	376,892,306	396,220,041	△ 19,327,735	固定負債	91,232,000	121,300,000	△ 30,068,000
基本財産	367,995,411	386,486,479	△ 18,491,068	設備資金借入金	74,544,000	99,620,000	△ 25,076,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	運営資金借入金	16,688,000	21,680,000	△ 4,992,000
建物	321,995,411	340,486,479	△ 18,491,068	負債の部合計	143,159,055	177,119,845	△ 33,960,790
定期預金	1,000,000	1,000,000	0				
その他の固定資産	8,896,895	9,733,562	△ 836,667				
構築物	6,015,110	6,540,447	△ 525,337	基本基金	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	533,496	372,135	161,361	第1号基本基金	1,000,000	1,000,000	0
車輛運搬具	7	71,483	△ 71,476	国庫補助金等特別積立金	92,267,960	96,326,362	△ 4,058,402
器具及び備品	2,121,932	2,523,147	△ 401,215	その他の積立金	0	0	0
権利	199,680	199,680	0	次期繰越活動増減差額	280,576,391	291,644,633	△ 11,068,242
長期前払費用	26,670	26,670	0	（うち当期活動増減差額）	△ 11,068,242	△ 43,423,825	32,355,583
				純資産の部合計	373,844,351	388,970,995	△ 15,126,644
資産の部合計	517,003,406	566,090,840	△ 49,087,434	負債及び純資産の部合計	517,003,406	566,090,840	△ 49,087,434

計算書類に対する注記

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

1 . 重要な会計方針

(1) 会計処理方法

社会福祉法人会計基準（平成28年厚生労働省令第79号）による方法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用している。

平成19年4月1日以後の取得資産については定額法を採用している。

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額を計上している。

(5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

(6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引続き通常の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。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度

4 . 拠点が作成する計算書類とサービス区分

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点において作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

(1) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㉑)）

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㉒)）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（基本）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	340,486,479	0	18,491,068	321,995,411
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	386,486,479	0	18,491,068	367,995,411

- 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。

基本財産土地	45,000,000 円
基本財産建物	321,995,411 円
計	321,995,411 円

担保に供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	89,590,000 円
計	89,590,000 円

- 8 . 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
基本財産			
建物（基本）	717,413,894	395,418,483	321,995,411
小 計	717,413,894	395,418,483	321,995,411
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	10,678,690	6,015,110
機械及び装置	2,301,150	1,767,654	533,496
車輛運搬具	10,037,857	10,037,850	7
器具及び備品	38,401,362	36,279,430	2,121,932
小 計	67,434,169	58,763,624	8,670,545
合 計	784,848,063	454,182,107	330,665,956

- 9 . 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。
(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	50,016,044	0	50,016,044
未収金	103,154	0	103,154
合 計	50,119,198	0	50,119,198

- 10 . 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

- 11 . 重要な後発事象

該当なし

- 12 . 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