

令和 3年度

計 算 書 類

(社会福祉法人恵心会 法人全体用)

自:令和 3年 4月 1日

至:令和 4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）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4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	377,376,000	372,249,284	5,126,716	
	借入金利息補助金収入	909,000	909,000	0	
	経常経費寄附金収入	200,000	180,000	20,000	
	受取利息配当金収入	3,000	2,123	877	
	その他の収入	988,000	3,790,560	△2,802,560	
	事業活動収入計 (1)	379,476,000	377,130,967	2,345,033	
事業活動による収支	支出				
	人件費支出	267,499,000	265,290,246	2,208,754	
	事業費支出	57,963,000	58,191,148	△228,148	
	事務費支出	28,642,000	28,255,523	386,477	
	利用者負担軽減額	1,760,000	1,551,352	208,648	
	支払利息支出	1,855,000	1,436,631	418,369	
	その他の支出			0	
事業活動支出計 (2)	357,719,000	354,724,900	2,994,100		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		21,757,000	22,406,067	△649,067	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	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	27,114,000	27,114,000	0	
固定資産取得支出	2,522,262	2,522,262	0		
施設整備等支出計 (5)	29,636,262	29,636,262	0		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△29,636,262	△29,636,262	0	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	30,000,000	30,000,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	30,000,000	30,000,000	0	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	17,759,000	17,759,000	0	
その他の活動による支出	8,110	8,110	0		
その他の活動支出計 (8)	17,767,110	17,767,110	0		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		12,232,890	12,232,890	0	
予備費支出 (10)		1,000,000		1,000,000	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		3,353,628	5,002,695	△1,649,067	
前期末支払資金残高 (12)		126,576,612	126,576,612		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		129,930,240	131,579,307	△1,649,067	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4年 3月 31日

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	372,249,284	355,939,874	16,309,410
		経常経費寄附金収益	180,000	140,000	40,000
		サービス活動収益計 (1)	372,429,284	356,079,874	16,349,410
	費 用	人件費	266,261,229	253,504,354	12,756,875
		事業費	58,191,148	56,863,460	1,327,688
		事務費	28,255,523	19,957,476	8,298,047
		利用者負担軽減額	1,551,352	1,651,347	△99,995
		減価償却費	21,055,702	20,074,633	981,069
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,696,099	△4,227,262	△468,837
	サービス活動費用計 (2)	370,618,855	347,824,008	22,794,847	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		1,810,429	8,255,866	△6,445,437	
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	909,000	1,225,000	△316,000
		受取利息配当金収益	2,123	4,857	△2,734
		その他のサービス活動外収益	3,790,560	530,548	3,260,012
		サービス活動外収益計 (4)	4,701,683	1,760,405	2,941,278
	費 用	支払利息	1,436,631	1,708,865	△272,234
		その他のサービス活動外費用			0
		サービス活動外費用計 (5)	1,436,631	1,708,865	△272,234
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		3,265,052	51,540	3,213,512	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		5,075,481	8,307,406	△3,231,925	
特別増減の部	収 益	固定資産売却益	0	0	0
		施設整備等補助金収益	0	2,550,790	△2,550,790
		特別収益計 (8)	0	2,550,790	△2,550,790
	費 用	固定資産売却損・処分損	2	12	△10
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	2,550,790	△2,550,790
特別費用計 (9)		2	2,550,802	△2,550,800	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△2	△12	10	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		5,075,479	8,307,394	△3,231,915	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		288,883,785	280,576,391	8,307,394
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		293,959,264	288,883,785	5,075,479
	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)		293,959,264	288,883,785	5,075,479

法人単位貸借対照表
令和4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						
現金預金	172,636,880	148,505,018	24,131,862	82,434,966	67,038,816	15,396,150
有価証券	116,673,280	93,416,974	23,256,306	35,000,000	17,000,000	18,000,000
事業未収金	10,000	10,000	0	3,979,640	3,456,355	523,285
事業未収金	55,926,600	55,046,044	880,556	21,080,000	25,076,000	△3,996,000
未収金	0	0	0	4,284,000	4,992,000	△708,000
貯蔵品	0	0	0	2,017,068	1,383,165	633,903
医薬品	0	0	0	60,865	88,886	△28,021
立替金	27,000	27,000	0	16,013,393	15,042,410	970,983
前払費用	0	0	0			0
仮払金	0	5,000	△5,000			0
固定資産	341,647,739	360,173,071	△18,525,332	50,995,000	61,164,000	△10,169,000
基本財産	331,731,834	350,277,440	△18,545,606	26,350,000	49,468,000	△23,118,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	24,645,000	11,696,000	12,949,000
建物	285,731,834	304,277,440	△18,545,606			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	133,429,966	128,202,816	5,227,150
その他の固定資産	9,915,905	9,895,631	20,274			
構築物	4,989,490	5,489,773	△500,283	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	264,757	392,512	△127,755	1,000,000	1,000,000	0
車輜運搬具	1,112,698	5	1,112,693	85,895,389	90,591,488	△4,696,099
器具及び備品	3,323,880	3,796,371	△472,491	0	0	0
権利	199,680	199,680	0	293,959,264	288,883,785	5,075,479
長期前払費用	25,400	17,290	8,110	5,075,479	8,307,394	△3,231,915
資産の部合計	514,284,619	508,678,089	5,606,530	380,854,653	380,475,273	379,380
				負債及び純資産の部合計	508,678,089	5,606,530
				純資産の部		
				基本金	1,000,000	0
				第1号基本金	1,000,000	0
				国庫補助金等特別積立金	90,591,488	△4,696,099
				その他の積立金	0	0
				次期繰越活動増減差額	288,883,785	5,075,479
				(うち当期活動増減差額)	8,307,394	△3,231,915
				純資産の部合計	380,475,273	379,380
				負債及び純資産の部合計	508,678,089	5,606,530

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）	304,277,440	0	18,545,606	285,731,834
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	350,277,440	0	18,545,606	331,731,834

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	285,731,834 円
計	330,731,834 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	47,430,000 円
計	47,430,000 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）	718,227,894	432,496,060	285,731,834
小 計	718,227,894	432,496,060	285,731,834
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	11,704,310	4,989,490
機械及び装置	2,301,150	2,036,393	264,757
車輛運搬具	8,198,792	7,086,094	1,112,698
器具及び備品	37,916,512	34,592,632	3,323,880
小 計	65,110,254	55,419,429	9,690,825
合 計	783,338,148	487,915,489	295,422,659

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	55,926,600	0	55,926,600
未収金	0	0	0
合 計	55,926,600	0	55,926,600

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 . 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

該当なし

16 . 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 3年度

計 算 書 類

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

自:令和 3年 4月 1日

至:令和 4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) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	
令和 3年度	収入	介護保険事業収入	377,376,000	372,249,284	5,126,716	
		施設介護料収入	201,492,000	202,478,141	△986,141	
		介護報酬収入	181,992,000	181,810,688	181,312	
		利用者負担金収入(公費)	0	890,123	△890,123	
		利用者負担金収入(一般)	19,500,000	19,777,330	△277,330	
		居宅介護料収入	107,076,000	101,541,960	5,534,040	
		(介護報酬収入)	96,708,000	89,560,936	7,147,064	
		介護報酬収入	91,992,000	83,993,411	7,998,589	
		介護予防報酬収入	4,716,000	5,567,525	△851,525	
		(利用者負担金収入)	10,368,000	11,981,024	△1,613,024	
		介護負担金収入(公費)	0	191,390	△191,390	
		介護負担金収入(一般)	9,864,000	11,057,379	△1,193,379	
		介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
		介護予防負担金収入(一般)	504,000	732,255	△228,255	
		居宅介護支援介護料収入	12,564,000	12,614,250	△50,250	
		居宅介護支援介護料収入	11,688,000	12,001,510	△313,510	
		介護予防支援介護料収入	876,000	612,740	263,260	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	223,880	△223,880	
		事業費収入	0	223,880	△223,880	
		利用者等利用料収入	55,920,000	54,375,244	1,544,756	
		施設サービスマイル収入	1,080,000	956,400	123,600	
		居宅介護サービスマイル収入	120,000	129,673	△9,673	
		食費収入(公費)	0	102,136	△102,136	
		食費収入(一般)	31,548,000	31,389,114	158,886	
		食費収入(特定)	7,800,000	6,706,342	1,093,658	
		居住費収入(公費)	0	96,040	△96,040	
		居住費収入(一般)	12,120,000	11,764,306	355,694	
		居住費収入(特定)	1,188,000	1,370,467	△182,467	
		その他の利用料収入	2,064,000	1,860,766	203,234	
		その他の事業収入	324,000	1,015,809	△691,809	
		コロナ対策補助金事業収益	0	0	0	
		受託事業収入(公費)	324,000	247,171	76,829	
		その他の事業収入	0	768,638	△768,638	
(保険等査定減)	0	0	0			
借入金利息補助金収入	909,000	909,000	0			
経常経費寄附金収入	200,000	180,000	20,000			
受取利息配当金収入	3,000	2,123	877			
その他の収入	988,000	3,790,560	△2,802,560			
受入研修費収入	0	0	0			
利用者等外給食費収入	0	0	0			
雑収入	988,000	3,790,560	△2,802,560			
事業活動収入計(1)	379,476,000	377,130,967	2,345,033			
支	出	人件費支出	267,499,000	265,290,246	2,208,754	
		役員報酬支出	4,258,000	4,235,000	23,000	
		職員給料支出	163,700,000	163,456,535	243,465	
		職員賞与支出	36,924,000	36,249,370	674,630	
		非常勤給与支出	25,628,000	24,768,404	859,596	
		退職給付支出	3,930,000	3,927,380	2,620	
		法定福利費支出	33,059,000	32,653,557	405,443	
		事業費支出	57,963,000	58,191,148	△228,148	
		給食費支出	23,871,000	23,601,460	269,540	
		介護用品費支出	2,744,000	2,656,372	87,628	
		医薬品費支出	1,876,000	2,403,080	△527,080	
		診療・療養等材料費支出	230,000	187,705	42,295	
		保健衛生費支出	667,000	666,600	400	
		医療費支出	180,000	125,379	54,621	
		教養娯楽費支出	274,000	259,396	14,604	
		水道光熱費支出	12,502,000	13,247,917	△745,917	
		消耗器具備品費支出	3,470,000	3,426,795	43,205	
		保険料支出(業)	1,692,000	1,602,158	89,842	
		賃借料支出	5,556,000	5,663,142	△107,142	
		車輛費支出	1,986,000	1,701,364	284,636	
諸謝金	15,000	0	15,000			
雑支出	2,900,000	2,649,780	250,220			

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

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	支	事務費支出	28,642,000	28,255,523	386,477	
		福利厚生費支出	1,105,000	1,068,389	36,611	
		職員被服費支出	356,000	348,480	7,520	
		旅費交通費支出	130,000	13,073	116,927	
		研修研究費支出	150,000	125,810	24,190	
		事務消耗品費支出	700,000	673,390	26,610	
		修繕費支出	8,200,000	8,045,360	154,640	
		通信運搬費支出	1,153,000	1,146,432	6,568	
		会議費支出	92,000	68,040	23,960	
		広報費支出	38,000	38,655	△655	
		業務委託費支出	13,698,000	13,425,178	272,822	
		手数料支出	261,000	248,968	12,032	
		租税公課支出	59,000	77,000	△18,000	
		保守料支出	2,131,000	2,421,877	△290,877	
		渉外費支出	185,000	205,271	△20,271	
		諸会費支出	384,000	349,600	34,400	
		利用者負担軽減額	1,760,000	1,551,352	208,648	
	支払利息支出	1,855,000	1,436,631	418,369		
	その他の支出	0	0	0		
	利用者等外給食費支出			0		
	事業活動支出計(2)	357,719,000	354,724,900	2,994,100		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	21,757,000	22,406,067	△649,067		
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	0	0	0	
		施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支	設備資金借入金元金償還支出	27,114,000	27,114,000	0	
		固定資産取得支出	2,522,262	2,522,262	0	
		車両運搬具取得支出	1,670,712	1,670,712	0	
		器具及び備品取得支出	851,550	851,550	0	
		その他の固定資産取得支出		0	0	
	施設整備等支出計(5)	29,636,262	29,636,262	0		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△29,636,262	△29,636,262	0		
その他の活動による収支	収	長期運営資金借入金収入	30,000,000	30,000,000	0	
		その他の活動収入計(7)	30,000,000	30,000,000	0	
	支	長期運営資金借入金元金償還支出	17,759,000	17,759,000	0	
		その他の活動による支出	8,110	8,110	0	
		その他の活動支出計(8)	17,767,110	17,767,110	0	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	12,232,890	12,232,890	0	
	予備費支出(10)	1,000,000		1,000,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,353,628	5,002,695	△1,649,067		
	前期末支払資金残高(12)	126,576,612	126,576,612	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	129,930,240	131,579,307	△1,649,067		

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

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)	
令和 3年度	収 益	介護保険事業収益	372,249,284	355,939,874	16,309,410
		施設介護料収益	202,478,141	198,217,510	4,260,631
		介護報酬収益	181,810,688	177,908,685	3,902,003
		利用者負担金収益（公費）	890,123	647,066	243,057
		利用者負担金収益（一般）	19,777,330	19,661,759	115,571
		居宅介護料収益	101,541,960	91,421,666	10,120,294
		（介護報酬収益）	89,560,936	80,797,796	8,763,140
		介護報酬収益	83,993,411	75,335,682	8,657,729
		介護予防報酬収益	5,567,525	5,462,114	105,411
		（利用者負担金収益）	11,981,024	10,623,870	1,357,154
		介護負担金収益（公費）	191,390	92,697	98,693
		介護負担金収益（一般）	11,057,379	9,753,711	1,303,668
		介護予防負担金収益（公費）	0	42,194	△42,194
		介護予防負担金収益（一般）	732,255	735,268	△3,013
		居宅介護支援介護料収益	12,614,250	10,700,460	1,913,790
		居宅介護支援介護料収益	12,001,510	10,119,920	1,881,590
		介護予防支援介護料収益	612,740	580,540	32,200
		介護予防・日常生活支援総合事業収益	223,880	300,390	△76,510
		事業費収益	223,880	300,390	△76,510
		利用者等利用料収益	54,375,244	53,245,122	1,130,122
		施設サービス利用料収益	956,400	1,067,750	△111,350
		居宅介護サービス利用料収益	129,673	138,745	△9,072
		食費収益（公費）	102,136	66,091	36,045
		食費収益（一般）	31,389,114	27,887,293	3,501,821
		食費収益（特定）	6,706,342	8,951,640	△2,245,298
		居住費収益（公費）	96,040	182,384	△86,344
		居住費収益（一般）	11,764,306	11,672,493	91,813
		居住費収益（特定）	1,370,467	1,118,915	251,552
		その他の利用料収益	1,860,766	2,159,811	△299,045
		その他の事業収益	1,015,809	2,054,726	△1,038,917
		コロナ対策補助金事業収益	0	1,657,970	△1,657,970
		受託事業収益	247,171	123,456	123,715
その他の事業収益	768,638	273,300	495,338		
（保険等査定減）	0	0	0		
経常経費寄附金収益	180,000	140,000	40,000		
サービス活動収益計（1）	372,429,284	356,079,874	16,349,410		
費 用	人件費	266,261,229	253,504,354	12,756,875	
	役員報酬	4,235,000	4,326,000	△91,000	
	職員給料	163,456,535	157,261,524	6,195,011	
	職員賞与	24,212,992	21,162,132	3,050,860	
	賞与引当金繰入	16,013,393	15,042,410	970,983	
	非常勤職員給与	23,655,822	23,394,151	261,671	
	退職給付費用	3,927,380	3,812,000	115,380	
	法定福利費	30,760,107	28,506,137	2,253,970	
	事業費	58,191,148	56,863,460	1,327,688	
	給食費	23,601,460	22,450,149	1,151,311	
	介護用品費	2,656,372	2,366,122	290,250	
	医薬品費	2,403,080	2,884,240	△481,160	
	診療・療養等材料費	187,705	287,064	△99,359	
	保健衛生費	666,600	666,600	0	
	医療費	125,379	231,083	△105,704	
	教養娯楽費	259,396	245,381	14,015	
	水道光熱費	13,247,917	12,153,273	1,094,644	
	消耗器具備品費	3,426,795	4,115,356	△688,561	
	保険料	1,602,158	1,936,077	△333,919	
	賃借料	5,663,142	4,425,006	1,238,136	
車両費	1,701,364	1,921,087	△219,723		
諸謝金	0	50,656	△50,656		
雑費	2,649,780	3,131,366	△481,586		

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

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	28,255,523	19,957,476	8,298,047
	福利厚生費	1,068,389	1,043,291	25,098
	職員被服費	348,480	180,532	167,948
	旅費交通費	13,073	3,000	10,073
	研修研究費	125,810	106,320	19,490
	事務消耗品費	673,390	812,420	△139,030
	修繕費	8,045,360	1,349,631	6,695,729
	通信運搬費	1,146,432	1,118,269	28,163
	会議費	68,040	22,230	45,810
	広報費	38,655	221,518	△182,863
	業務委託費	13,425,178	12,437,494	987,684
	手数料	248,968	136,150	112,818
	租税公課	77,000	57,200	19,800
	保守料	2,421,877	1,991,867	430,010
	渉外費	205,271	103,954	101,317
	諸会費	349,600	373,600	△24,000
	利用者負担軽減額	1,551,352	1,651,347	△99,995
	減価償却費	21,055,702	20,074,633	981,069
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,696,099	△4,227,262	△468,837
サービス活動費用計 (2)	370,618,855	347,824,008	22,794,847	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		1,810,429	8,255,866	△6,445,437
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	909,000	1,225,000	△316,000
	受取利息配当金収益	2,123	4,857	△2,734
	その他のサービス活動外収益	3,790,560	530,548	3,260,012
	受入研修費収益	0	10,000	△10,000
	利用者等外給食収益	0	0	0
	雑収益	3,790,560	520,548	3,270,012
	サービス活動外収益計 (4)	4,701,683	1,760,405	2,941,278
費用	支払利息	1,436,631	1,708,865	△272,234
	その他のサービス活動外費用	0	0	0
	利用者等外給食費	0	0	0
サービス活動外費用計 (5)	1,436,631	1,708,865	△272,234	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		3,265,052	51,540	3,213,512
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		5,075,481	8,307,406	△3,231,925
特別増減の部	固定資産売却益	0	0	0
	車両運搬具売却益	0	0	0
	施設整備等補助金収益	0	2,550,790	△2,550,790
	特別収益計 (8)	0	2,550,790	△2,550,790
	固定資産売却損・処分損	2	12	△10
	建物附属設備売却損・処分損	0	0	0
	車両運搬具売却損・処分損	1	2	△1
	器具及び備品売却損・処分損	1	10	△9
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	2,550,790	△2,550,790
	特別費用計 (9)	2	2,550,802	△2,550,800
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△2	△12	10
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		5,075,479	8,307,394	△3,231,915
越活動増減差額の	前期繰越活動増減差額 (12)	288,883,785	280,576,391	8,307,394
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	293,959,264	288,883,785	5,075,479
	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)		293,959,264	288,883,785	5,075,479

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 貸借対照表

令和 4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			増 減
	当年度末	前年度末	増 減	当年度末	前年度末	増 減	
流動資産							
現金預金	172,636,880	148,505,018	24,131,862	流動負債	82,434,966	67,038,816	15,396,150
有価証券	116,673,280	93,416,974	23,256,306	短期運営資金借入金	35,000,000	17,000,000	18,000,000
事業未収金	10,000	10,000	0	事業未払金	3,979,640	3,456,355	523,285
未収金	55,926,600	55,046,044	880,556	1年以内返済予定設備資金借入金	21,080,000	25,076,000	△3,996,000
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,284,000	4,992,000	△708,000
医薬品	0	0	0	未払費用	2,017,068	1,383,165	633,903
立替金	27,000	27,000	0	職員預り金	60,865	88,886	△28,021
前払費用	0	0	0	賞与引当金	16,013,393	15,042,410	970,983
仮払金	0	5,000	△5,000				0
固定資産	341,647,739	360,173,071	△18,525,332	固定負債	50,995,000	61,164,000	△10,169,000
基本財産	331,731,834	350,277,440	△18,545,606	設備資金借入金	26,350,000	49,468,000	△23,118,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	運営資金借入金	24,645,000	11,696,000	12,949,000
建物	285,731,834	304,277,440	△18,545,606	負債の部合計	133,429,966	128,202,816	5,227,150
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	9,915,905	9,895,631	20,274	基本金	1,000,000	1,000,000	0
構築物	4,989,490	5,489,773	△500,283	第1号基本金	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	264,757	392,512	△127,755	国庫補助金等特別積立金	85,895,389	90,591,488	△4,696,099
車輛運搬具	1,112,698	5	1,112,693	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	3,323,880	3,796,371	△472,491	次期繰越活動増減差額	293,959,264	288,883,785	5,075,479
権利	199,680	199,680	0	(うち当期活動増減差額)	5,075,479	8,307,394	△3,231,915
長期前払費用	25,400	17,290	8,110				
資産の部合計	514,284,619	508,678,089	5,606,530	純資産の部合計	380,854,653	380,475,273	379,380
				負債及び純資産の部合計	514,284,619	508,678,089	5,606,530

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(⑪)）

(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（基本）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	304,277,440	0	18,545,606	285,731,834
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	350,277,440	0	18,545,606	331,731,834

- 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	285,731,834 円
計	330,731,834 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	47,430,000 円
計	47,430,000 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）	718,227,894	432,496,060	285,731,834
小 計	718,227,894	432,496,060	285,731,834
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	11,704,310	4,989,490
機械及び装置	2,301,150	2,036,393	264,757
車輛運搬具	8,198,792	7,086,094	1,112,698
器具及び備品	37,916,512	34,592,632	3,323,880
小 計	65,110,254	55,419,429	9,690,825
合 計	783,338,148	487,915,489	295,422,659

- 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	55,926,600	0	55,926,600
未収金	0	0	0
合 計	55,926,600	0	55,926,600

- 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