

社会福祉法人恵心会

計算関係書類

(令和3年度)



社会福祉法人
恵心会

計算書類

1. 法人単位資金収支計算書
2. 法人単位事業活動計算書
3. 法人単位貸借対照表
4. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分資金収支計算書
5. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分事業活動計算書
6. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分貸借対照表

附属明細書

7. 借入金明細書
8. 補助金事業等収益明細書
9. 基本金明細書
10. 国庫補助金等特別積立金明細書
11. 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書
12. 引当金明細書
13. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分事業活動明細書
14. 積立金・積立資産明細書

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

(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	614,781,000	616,104,921	△ 1,323,921	
		受取利息配当金収入	7,000	3,892	3,108	
		その他の収入	128,000	427,165	△ 299,165	
	事業活動収入計 (1)		614,916,000	616,535,978	△ 1,619,978	
	支出	人件費支出	431,764,000	422,749,764	9,014,236	
		事業費支出	80,414,000	81,377,483	△ 963,483	
事務費支出		59,494,000	56,106,098	3,387,902		
支払利息支出		5,917,000	5,915,359	1,641		
事業活動支出計 (2)		577,589,000	566,148,704	11,440,296		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		37,327,000	50,387,274	△ 13,060,274		
施設整備等による収支	収入	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金支出	39,156,000	39,156,000	0	
		固定資産取得支出	1,620,000	1,588,500	31,500	
		ファイナンスリース債務の返済支出	2,393,000	2,392,344	656	
	施設整備等支出計 (5)		43,169,000	43,136,844	32,156	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 43,169,000	△ 43,136,844	△ 32,156		
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出	その他の活動支出計 (8)	0	0	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)		2,000,000		2,000,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 7,842,000	7,250,430	△ 15,092,430		

前期末支払資金残高 (12)	176,809,896	176,809,896	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	168,967,896	184,060,326	△ 15,092,430	

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

(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	616,104,921	611,246,950	4,857,971
	サービス活動収益計 (1)	616,104,921	611,246,950	4,857,971
	費用			
	人件費	422,479,764	439,485,720	△ 17,005,956
	事業費	81,377,483	79,388,523	1,988,960
	事務費	56,106,098	55,931,334	174,764
減価償却費	35,556,591	35,350,573	206,018	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0	
サービス活動費用計 (2)	585,006,475	599,642,689	△ 14,636,214	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	31,098,446	11,604,261	19,494,185	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	3,892	6,461	△ 2,569
	その他のサービス活動外収益	427,165	784,697	△ 357,532
	サービス活動外収益計 (4)	431,057	791,158	△ 360,101
	費用			
支払利息	5,915,359	6,695,208	△ 779,849	
サービス活動外費用計 (5)	5,915,359	6,695,208	△ 779,849	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 5,484,302	△ 5,904,050	419,748	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	25,614,144	5,700,211	19,913,933	
特別増減の部	収益			
	特別収益計 (8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	5	△ 3
その他の特別損失	0	4,860,682	△ 4,860,682	
特別費用計 (9)	2	4,860,687	△ 4,860,685	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 2	△ 4,860,687	4,860,685	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	25,614,142	839,524	24,774,618	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	311,310,666	310,471,142	839,524
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	336,924,808	311,310,666	25,614,142
	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)	336,924,808	311,310,666	25,614,142

法人単位貸借対照表

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	197,683,708	190,176,215	7,507,493	流動負債	79,421,726	79,704,663	△ 282,937
現金預金	90,121,666	89,448,128	673,538	事業未払金	8,194,953	7,755,750	439,203
事業未収金	105,519,449	99,795,527	5,723,922	1年以内返済予定設備資金借入金	39,156,000	39,156,000	0
未収補助金	1,000,000	-	1,000,000	1年以内返済予定リース債務	2,392,344	2,392,344	0
立替金	793,627	496,997	296,630	未払費用	3,638,700	3,718,500	△ 79,800
前払金	248,966	435,563	△ 186,597	職員預り金	1,789,729	1,892,069	△ 102,340
				賞与引当金	24,250,000	24,790,000	△ 540,000
固定資産	962,508,526	996,476,619	△ 33,968,093	固定負債	236,488,116	277,766,460	△ 41,278,344
基本財産	895,453,068	926,551,670	△ 31,098,602	設備資金借入金	232,580,000	271,736,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	1,588,116	3,980,460	△ 2,392,344
建物	790,422,823	821,521,425	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	2,320,000	2,050,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	315,909,842	357,471,123	△ 41,561,281
その他の固定資産	67,055,458	69,924,949	△ 2,869,491	純資産の部			
建物	2,196,421	2,660,190	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
器具及び備品	5,878,577	5,891,955	△ 13,378	国庫補助金等特別積立金	267,217,155	277,730,616	△ 10,513,461
有形リース資産	3,980,460	6,372,804	△ 2,392,344	その他の積立金	55,000,000	55,000,000	0
修繕積立資産	55,000,000	55,000,000	0	修繕積立金	55,000,000	55,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	336,924,808	311,310,666	25,614,142
				(うち当期活動増減差額)	25,614,142	839,524	24,774,618
				純資産の部合計	844,282,392	829,181,711	15,100,681
資産の部合計	1,160,192,234	1,186,652,834	△ 26,460,600	負債及び純資産の部合計	1,160,192,234	1,186,652,834	△ 26,460,600

計算書類に対する注記（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）固定資産の減価償却の方法

定額法によっております。ただし、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については、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おります。

（2）引当金の計上基準

役員退職慰労引当金・・・役員の内任期間中の職務執行の対価としての退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
賞与引当金・・・翌年度に支給する職員賞与のうち、支給対象期間が当年度に帰属する支給見込額を計上しております。

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

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用しております。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっております。

法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）

なお、当法人の拠点区分及びサービス区分はそれぞれ1つであるため、事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）及び拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）については、作成を省略しております。

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す。

（単位：円）

種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	104,030,245	0	0	104,030,245
建物	821,521,425	0	31,098,602	790,422,823
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000

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す。

土地（基本財産）	103,000,325 円
建物（基本財産）	790,422,823 円
計	893,423,148 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金	271,736,000 円
計	271,736,000 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す。

(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）	1,212,845,500	422,422,677	790,422,823
建物	8,302,710	6,106,289	2,196,421
器具及び備品	83,861,155	77,982,578	5,878,577
有形リース資産	12,633,624	8,653,164	3,980,460
合計	1,317,642,989	515,164,708	802,478,281

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

該当なし。

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

(令和4年3月31日現在)

(単位：円)

属性	氏名	職業	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼務等	事実上の関係				
個人	富野 清吾	当法人理事長			債務被保証	31,076,000		
						240,660,000		
個人	本田 泰三	当法人常務理事			債務被保証	240,660,000		

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

富野清吾氏及び本田泰三氏に対する保証料の支払いはありません。

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

有形リース資産の内容：ハイエースL、システムサーバー

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 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)	備考
事業活動による収入	介護保険事業収入	614,781,000	616,104,921	△ 1,323,921	
	施設介護料収入	420,208,000	425,936,666	△ 5,728,666	
	介護報酬収入	378,188,000	384,206,371	△ 6,018,371	
	利用者負担金収入 (一般)	42,020,000	41,730,295	289,705	
	居宅介護料収入	39,367,000	35,014,711	4,352,289	
	介護報酬収入	35,432,000	31,426,402	4,005,598	
	介護負担金収入 (一般)	3,935,000	3,588,309	346,691	
	利用者等利用料収入	153,402,000	153,711,473	△ 309,473	
	施設サービス利用料収入	2,749,000	2,772,643	△ 23,643	
	居宅介護サービス利用料収入	42,000	100,600	△ 58,600	
	食費収入 (一般)	65,165,000	65,085,018	79,982	
	居住費収入 (一般)	85,446,000	85,753,212	△ 307,212	
	その他の事業収入	1,804,000	1,442,071	361,929	
	補助金事業収入	1,000,000	1,000,000	0	
	受託事業収入	516,000	438,921	77,079	
	その他の事業収入	288,000	3,150	284,850	
	受取利息配当金収入	7,000	3,892	3,108	
	その他の収入	128,000	427,165	△ 299,165	
	受入研修費収入	28,000	20,000	8,000	
	雑収入	100,000	407,165	△ 307,165	
事業活動収入計 (1)		614,916,000	616,535,978	△ 1,619,978	
事業活動による支出	人件費支出	431,764,000	422,749,764	9,014,236	
	役員報酬支出	7,785,000	7,600,000	185,000	
	職員給料支出	279,756,000	271,180,292	8,575,708	
	職員賞与支出	76,105,000	76,095,208	9,792	
	派遣職員費支出	3,005,000	3,006,080	△ 1,080	
	退職給付支出	9,657,000	9,656,500	500	
	法定福利費支出	55,456,000	55,211,684	244,316	
	事業費支出	80,414,000	81,377,483	△ 963,483	
	給食費支出	30,879,000	31,303,312	△ 424,312	
	介護用品費支出	12,848,000	12,763,337	84,663	
	保健衛生費支出	1,117,000	649,573	467,427	
	医療費支出	20,000	0	20,000	
	教養娯楽費支出	874,000	709,467	164,533	
	日用品費支出	262,000	247,163	14,837	
	水道光熱費支出	15,668,000	17,205,413	△ 1,537,413	
	燃料費支出	6,120,000	6,091,945	28,055	
	消耗器具備品費支出	3,264,000	3,239,470	24,530	
	保険料支出	290,000	268,160	21,840	
	賃借料支出	8,353,000	8,338,084	14,916	
	車輛費支出	679,000	546,936	132,064	
雑支出	40,000	14,623	25,377		
事務費支出	59,494,000	56,106,098	3,387,902		
福利厚生費支出	2,613,000	2,571,357	41,643		

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異(A)-(B)	備考
	職員被服費支出	2,379,000	2,350,400	28,600	
	旅費交通費支出	77,000	66,910	10,090	
	研修研究費支出	136,000	94,000	42,000	
	事務消耗品費支出	5,766,000	5,557,547	208,453	
	印刷製本費支出	190,000	204,100	△ 14,100	
	水道光熱費支出	3,134,000	3,441,078	△ 307,078	
	燃料費支出	1,488,000	1,218,389	269,611	
	修繕費支出	8,799,000	6,558,541	2,240,459	
	通信運搬費支出	1,452,000	1,413,356	38,644	
	会議費支出	135,000	39,846	95,154	
	広報費支出	127,000	92,500	34,500	
	業務委託費支出	21,453,000	21,412,597	40,403	
	手数料支出	5,258,000	5,604,378	△ 346,378	
	保険料支出	760,000	754,127	5,873	
	賃借料支出	1,984,000	1,656,945	327,055	
	土地・建物賃借料支出	16,000	15,737	263	
	租税公課支出	10,000	450	9,550	
	保守料支出	2,547,000	2,191,200	355,800	
	渉外費支出	223,000	189,744	33,256	
	諸会費支出	511,000	453,750	57,250	
	雑支出	436,000	219,146	216,854	
	支払利息支出	5,917,000	5,915,359	1,641	
	事業活動支出計 (2)	577,589,000	566,148,704	11,440,296	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	37,327,000	50,387,274	△ 13,060,274	
施設整備等による収支	収入	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金支出	39,156,000	39,156,000	0
		固定資産取得支出	1,620,000	1,588,500	31,500
		器具及び備品取得支出	1,620,000	1,588,500	31,500
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,393,000	2,392,344	656
	施設整備等支出計 (5)	43,169,000	43,136,844	32,156	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 43,169,000	△ 43,136,844	△ 32,156	
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	支出	その他の活動支出計 (8)	0	0	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)	2,000,000		2,000,000	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 7,842,000	7,250,430	△ 15,092,430	
	前期末支払資金残高 (12)	176,809,896	176,809,896	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)=(13)	168,967,896	184,060,326	△ 15,092,430	

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 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	616,104,921	611,246,950	4,857,971	
	施設介護料収益	425,936,666	422,040,703	3,895,963	
	介護報酬収益	384,206,371	388,507,354	△ 4,300,983	
	利用者負担金収益(一般)	41,730,295	33,533,349	8,196,946	
	居宅介護料収益	35,014,711	33,156,952	1,857,759	
	介護報酬収益 (利用者負担金収益)	31,426,402	30,344,890	1,081,512	
	介護負担金収益(一般)	3,588,309	2,812,062	776,247	
	利用者等利用料収益	3,588,309	2,812,062	776,247	
	施設サービス利用料収益	153,711,473	150,964,552	2,746,921	
	居宅介護サービス利用料収益	2,772,643	3,289,704	△ 517,061	
	食費収益(一般)	100,600	93,400	7,200	
	居住費収益(一般)	65,085,018	62,949,884	2,135,134	
	その他の事業収益	85,753,212	84,631,564	1,121,648	
	補助金事業収益	1,442,071	5,084,743	△ 3,642,672	
	受託事業収益	1,000,000	4,611,000	4,611,000	
	その他の事業収益	438,921	473,743	△ 34,822	
	その他の事業収益	3,150	0	3,150	
サービス活動収益計(1)		616,104,921	611,246,950	4,857,971	
サービス活動増減の部	費用	人件費	422,479,764	439,485,720	△ 17,005,956
		役員報酬	7,600,000	7,500,000	100,000
		役員退職慰労引当金繰入	270,000	270,000	0
		職員給料	271,180,292	278,720,045	△ 7,539,753
		職員賞与	51,305,208	54,101,976	△ 2,796,768
		賞与引当金繰入	24,250,000	24,790,000	△ 540,000
		派遣職員費	3,006,080	2,936,164	69,916
		退職給付費用	9,656,500	10,457,500	△ 801,000
		法定福利費	55,211,684	60,710,035	△ 5,498,351
		事業費	81,377,483	79,388,523	1,988,960
		給食費	31,303,312	30,997,171	306,141
		介護用品費	12,763,337	12,970,935	△ 207,598
		保健衛生費	649,573	1,814,829	△ 1,165,256
		教養娯楽費	709,467	708,732	735
		日用品費	247,163	196,945	50,218
		水道光熱費	17,205,413	16,226,341	979,072
		燃料費	6,091,945	3,923,695	2,168,250
	消耗器具備品費	3,239,470	3,440,203	△ 200,733	
	保険料	268,160	274,780	△ 6,620	
	賃借料	8,338,084	8,338,084	0	
	車両費	546,936	481,004	65,932	
	雑費	14,623	15,804	△ 1,181	
	事務費	56,106,098	55,931,334	174,764	
	福利厚生費	2,571,357	2,290,366	280,991	
	職員被服費	2,350,400	2,151,740	198,660	
	旅費交通費	66,910	43,780	23,130	
	研修研究費	94,000	332,270	△ 238,270	
	事務消耗品費	5,557,547	6,243,947	△ 686,400	
	印刷製本費	204,100	181,600	22,500	
	水道光熱費	3,441,078	3,245,262	195,816	
燃料費	1,218,389	784,739	433,650		

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
	修繕費	6,558,541	8,262,581	△ 1,704,040	
	通信運搬費	1,413,356	1,293,066	120,290	
	会議費	39,846	1,083	38,763	
	広報費	92,500	207,300	△ 114,800	
	業務委託費	21,412,597	20,466,336	946,261	
	手数料	5,604,378	4,222,253	1,382,125	
	保険料	754,127	797,183	△ 43,056	
	賃借料	1,656,945	2,057,042	△ 400,097	
	土地・建物賃借料	15,737	15,737	0	
	租税公課	450	32,900	△ 32,450	
	保守料	2,191,200	2,423,740	△ 232,540	
	渉外費	189,744	130,500	59,244	
	諸会費	453,750	468,250	△ 14,500	
	雑費	219,146	279,659	△ 60,513	
	減価償却費	35,556,591	35,350,573	206,018	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0	
	サービス活動費用計 (2)	585,006,475	599,642,689	△ 14,636,214	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	31,098,446	11,604,261	19,494,185	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	3,892	6,461	△ 2,569
		その他のサービス活動外収益	427,165	784,697	△ 357,532
		受入研修費収益	20,000	81,000	△ 61,000
		雑収益	407,165	703,697	△ 296,532
	サービス活動外収益計 (4)	431,057	791,158	△ 360,101	
	費用	支払利息	5,915,359	6,695,208	△ 779,849
サービス活動外費用計 (5)		5,915,359	6,695,208	△ 779,849	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 5,484,302	△ 5,904,050	419,748		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	25,614,144	5,700,211	19,913,933		
特別増減の部	収益	特別収益計 (8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	2	5	△ 3
		車両運搬具売却損・処分損	0	1	1
		器具及び備品売却損・処分損	2	4	△ 2
		その他の特別損失	0	4,860,682	△ 4,860,682
特別費用計 (9)	2	4,860,687	△ 4,860,685		
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 2	△ 4,860,687	4,860,685		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	25,614,142	839,524	24,774,618		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	311,310,666	310,471,142	839,524	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	336,924,808	311,310,666	25,614,142	
	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)	336,924,808	311,310,666	25,614,142		

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 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	197,683,708	190,176,215	7,507,493	流動負債	79,421,726	79,704,663	△ 282,937
現金預金	90,121,666	89,448,128	673,538	事業未払金	8,194,953	7,755,750	439,203
事業未収金	105,519,449	99,795,527	5,723,922	1年以内返済予定設備資金借入金	39,156,000	39,156,000	0
未収補助金	1,000,000	-	1,000,000	1年以内返済予定リース債務	2,392,344	2,392,344	0
立替金	793,627	496,997	296,630	未払費用	3,638,700	3,718,500	△ 79,800
前払金	248,966	435,563	△ 186,597	職員預り金	1,789,729	1,892,069	△ 102,340
				賞与引当金	24,250,000	24,790,000	△ 540,000
固定資産	962,508,526	996,476,619	△ 33,968,093	固定負債	236,488,116	277,766,460	△ 41,278,344
基本財産	895,453,068	926,551,670	△ 31,098,602	設備資金借入金	232,580,000	271,736,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	1,588,116	3,980,460	△ 2,392,344
建物	790,422,823	821,521,425	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	2,320,000	2,050,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	315,909,842	357,471,123	△ 41,561,281
その他の固定資産	67,055,458	69,924,949	△ 2,869,491	純資産の部			
建物	2,196,421	2,660,190	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
器具及び備品	5,878,577	5,891,955	△ 13,378	国庫補助金等特別積立金	267,217,155	277,730,616	△ 10,513,461
有形リース資産	3,980,460	6,372,804	△ 2,392,344	その他の積立金	55,000,000	55,000,000	0
修繕積立資産	55,000,000	55,000,000	0	修繕積立金	55,000,000	55,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	336,924,808	311,310,666	25,614,142
				(うち当期活動増減差額)	25,614,142	839,524	24,774,618
				純資産の部合計	844,282,392	829,181,711	15,100,681
資産の部合計	1,160,192,234	1,186,652,834	△ 26,460,600	負債及び純資産の部合計	1,160,192,234	1,186,652,834	△ 26,460,600

計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム慈苑拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

定額法によっております。ただし、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については、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おります。

（2）引当金の計上基準

役員退職慰労引当金・・・役員の前在任期間中の職務執行の対価としての退職慰労金の支給に備えるため、役員報酬規程に基づく期末要支給額を計上しております。

賞与引当金・・・翌年度に支給する職員賞与のうち、支給対象期間が当年度に帰属する支給見込額を計上しております。

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

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用しております。

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おります。

- （1）特別養護老人ホーム慈苑拠点計算書類（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（会計基準別紙3（㉒））
- （3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉓））は省略しております。

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す。

（単位：円）

種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	104,030,245	0	0	104,030,245
建物	821,521,425	0	31,098,602	790,422,823
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000

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す。

土地（基本財産）	103,000,325 円
<u>建物（基本財産）</u>	<u>790,422,823 円</u>
計	893,423,148 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

<u>設備資金借入金</u>	<u>271,736,000 円</u>
計	271,736,000 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す。

(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）	1,212,845,500	422,422,677	790,422,823
建物	8,302,710	6,106,289	2,196,421
器具及び備品	83,861,155	77,982,578	5,878,577
有形リース資産	12,633,624	8,653,164	3,980,460
合計	1,317,642,989	515,164,708	802,478,281

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

該当なし。

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

有形リース資産の内容：ハイエースL、システムサーバー

借入金明細書

(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)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ <small>(うち、1年以内償還予定額)</small>	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使 途	担 保 資 産			
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額	
設備 資金 借入金	(独) 福祉医療機構	特別養護老人ホーム慈苑	275,040,000	-	34,380,000	240,660,000 (34,380,000)	-	1.90	4,899,150	-	40.8.10	建設資金	土地	宮古市西ヶ丘四丁目53番8	103,000,325	
													建物	宮古市西ヶ丘四丁目53番地9	790,422,823	
	(株) 東北銀行 (協調融資)	特別養護老人ホーム慈苑	35,852,000	-	4,776,000	31,076,000 (4,776,000)	-	2.75	919,417	-	38.9.29	建設資金	土地	宮古市西ヶ丘四丁目53番8	103,000,325	
													建物	宮古市西ヶ丘四丁目53番地9	790,422,823	
計			310,892,000	-	39,156,000	271,736,000 (39,156,000)										
長期 運営 資金 借入金																
	計															
短期 運営 資金 借入金																
	計															
合計			310,892,000		39,156,000	271,736,000			5,818,567							

(注) 役員等から長期借入金、短期借入金がある場合には、区分を新設するものとする。

補助金事業等収益明細書

(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)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助事業に係る 利用者からの収益	交付金額等の合計	うち国庫補助金等 特別積立金積立額	交付金額等合計の 拠点区分ごとの金額
						慈苑拠点区分
岩手県 介護事業	介護事業	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000
区分小計		1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000
合計		1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設設備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。

なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

基本金明細書

(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)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合 計	各拠点区分ごとの内訳		
		特別養護老人ホーム慈苑		
前年度末残高	185,140,429	185,140,429		
第一号基本金	185,140,429	185,140,429		
第二号基本金				
第三号基本金				
第一号基本金	当期組入金			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第二号基本金	当期組入金			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第三号基本金	当期組入金			
	計			
	当期取崩額			
	計			
当期末残高	185,140,429	185,140,429		
第一号基本金	185,140,429	185,140,429		
第二号基本金				
第三号基本金				

1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。
2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。
②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。
③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

(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)

区分並びに積立て 及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳		
	国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		特別養護老人ホーム慈苑		
前期繰越額				277,730,616	277,730,616		
当期積立額	合計						
	合計						
	合計						
	当期積立額合計						
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額			10,513,461	10,513,461		
	特別費用の控除項目として計上する取崩額			0	0		
	当期取崩額合計			10,513,461	10,513,461		
	当期末残高			267,217,155	267,217,155		

- (注) 1. サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。
2. 国庫補助金等特別積立金取崩額が、就労支援事業の控除項目に含まれ、法人単位事業活動計算書に表示されない額がある場合には、取崩の事由に別掲して計上し、法人単位貸借対照表と一致するように作成すること。

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(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
拠点区分 特別養護老人ホーム慈苑拠点

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価償却額 (C)		当期減少額 (D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額 (F)		期末取得原価 (G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産（有形固定資産）															
土地	104,030,245	0	0	0	0	0	0	0	104,030,245	0	0	0	104,030,245	0	
建物	821,521,425	277,730,616	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	790,422,823	267,217,155	422,422,677	142,807,845	1,212,845,500	410,025,000	
基本財産合計	925,551,670	277,730,616	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	894,453,068	267,217,155	422,422,677	142,807,845	1,316,875,745	410,025,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	2,660,190	0	0	0	463,769	0	0	0	2,196,421	0	6,106,289	0	8,302,710	0	
器具及び備品	5,891,955	0	1,588,500	0	1,601,876	0	2	0	5,878,577	0	77,982,578	998,000	83,861,155	998,000	
有形リース資産	6,372,804	0	0	0	2,392,344	0	0	0	3,980,460	0	8,653,164	0	12,633,624	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	14,924,949	0	1,588,500	0	4,457,989	0	2	0	12,055,458	0	92,742,031	998,000	104,797,489	998,000	
その他の固定資産計	14,924,949	0	1,588,500	0	4,457,989	0	2	0	12,055,458	0	92,742,031	998,000	104,797,489	998,000	
基本財産及びその他の固定資産計	940,476,619	277,730,616	1,588,500	0	35,556,591	10,513,461	2	0	906,508,526	267,217,155	515,164,708	143,805,845	1,421,673,234	411,023,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引	940,476,619	277,730,616	1,588,500	0	35,556,591	10,513,461	2	0	906,508,526	267,217,155					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価格」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期首帳簿価格」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(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
 拠点区分 特別養護老人ホーム慈苑拠点

(単位: 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
役員退職慰労引当金	2,050,000	270,000	0	0	2,320,000	
賞与引当金	24,790,000	24,250,000	24,790,000	0	24,250,000	
計	26,840,000	24,520,000	24,790,000	0	26,570,000	

(注)

1. 引当金明細には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合には、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 事業活動明細書

(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		サービス区分	合計	内部取引 消去	拠点区分	
		社会福祉事業			合計	
収益	介護保険事業収益	616,104,921	616,104,921	0	616,104,921	
	施設介護料収益	425,936,666	425,936,666	0	425,936,666	
	介護報酬収益	384,206,371	388,507,354	0	388,507,354	
	利用者負担金収益(一般)	41,730,295	33,533,349	0	33,533,349	
	居宅介護料収益	35,014,711	35,014,711	0	35,014,711	
	介護報酬収益	31,426,402	31,426,402	0	31,426,402	
	介護負担金収益(一般)	3,588,309	3,588,309	0	3,588,309	
	利用者等利用料収益	153,711,473	153,711,473	0	153,711,473	
	施設サービス利用料収益	2,772,643	2,772,643	0	2,772,643	
	居宅介護サービス利用料収益	100,600	100,600	0	100,600	
	食費収益(一般)	65,085,018	65,085,018	0	65,085,018	
	居住費収益(一般)	85,753,212	85,753,212	0	85,753,212	
	その他の事業収益	1,442,071	1,442,071	0	1,442,071	
	補助金事業収益	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	
	受託事業収益	438,921	438,921	0	438,921	
	その他の事業収益	3,150	3,150	0	3,150	
	サービス活動収益計(1)		616,104,921	616,104,921	0	616,104,921
サービス活動増減の部	費用	人件費	422,479,764	422,479,764	0	422,479,764
		役員報酬	7,600,000	7,600,000	0	7,600,000
		役員退職慰労引当金繰入	270,000	270,000	0	270,000
		職員給料	271,180,292	271,180,292	0	271,180,292
		職員賞与	51,305,208	51,305,208	0	51,305,208
		賞与引当金繰入	24,250,000	24,250,000	0	24,250,000
		派遣職員費	3,006,080	3,006,080	0	3,006,080
		退職給付費用	9,656,500	9,656,500	0	9,656,500
		法定福利費	55,211,684	55,211,684	0	55,211,684
		事業費	81,377,483	81,377,483	0	81,377,483
		給食費	31,303,312	31,303,312	0	31,303,312
		介護用品費	12,763,337	12,763,337	0	12,763,337
		保健衛生費	649,573	649,573	0	649,573
		教養娯楽費	709,467	709,467	0	709,467
		日用品費	247,163	247,163	0	247,163
		水道光熱費	17,205,413	17,205,413	0	17,205,413
		燃料費	6,091,945	6,091,945	0	6,091,945
	消耗器具備品費	3,239,470	3,239,470	0	3,239,470	
	保険料	268,160	268,160	0	268,160	
	賃借料	8,338,084	8,338,084	0	8,338,084	
	車輛費	546,936	546,936	0	546,936	
	雑費	14,623	14,623	0	14,623	
	事務費	56,106,098	56,106,098	0	56,106,098	
	福利厚生費	2,571,357	2,571,357	0	2,571,357	
	職員被服費	2,350,400	2,350,400	0	2,350,400	
	旅費交通費	66,910	66,910	0	66,910	
	研修研究費	94,000	94,000	0	94,000	
	事務消耗品費	5,557,547	5,557,547	0	5,557,547	
	印刷製本費	204,100	204,100	0	204,100	
	水道光熱費	3,441,078	3,441,078	0	3,441,078	
燃料費	1,218,389	1,218,389	0	1,218,389		

勘定科目		サービス区分	合計	内部取引 消去	拠点区分 合計	
		社会福祉事業				
サービス活動増減の部	費用	修繕費	6,558,541	6,558,541	0	6,558,541
		通信運搬費	1,413,356	1,413,356	0	1,413,356
		会議費	39,846	39,846	0	39,846
		広報費	92,500	92,500	0	92,500
		業務委託費	21,412,597	21,412,597	0	21,412,597
		手数料	5,604,378	5,604,378	0	5,604,378
		保険料	754,127	754,127	0	754,127
		賃借料	1,656,945	1,656,945	0	1,656,945
		土地・建物賃借料	15,737	15,737	0	15,737
		租税公課	450	450	0	450
		保守料	2,191,200	2,191,200	0	2,191,200
		渉外費	189,744	189,744	0	189,744
		諸会費	453,750	453,750	0	453,750
		雑費	219,146	219,146	0	219,146
		減価償却費	35,556,591	35,556,591	0	35,556,591
		国庫補助金等特別積立額取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0	△ 10,513,461
		サービス活動費用計 (2)		585,006,475	585,006,475	0
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		31,098,446	31,098,446	0	31,098,446	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	3,892	3,892	0	3,892
		その他のサービス活動外収益	427,165	427,165	0	427,165
		受入研修費収益	427,165	427,165	0	427,165
	サービス活動外収益計 (4)		431,057	431,057	0	431,057
	費用	支払利息	5,915,359	5,915,359	0	5,915,359
サービス活動外費用計 (5)		5,915,359	5,915,359	0	5,915,359	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 5,484,302	△ 5,484,302	0	△ 5,484,302	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		25,614,144	25,614,144	0	25,614,144	

積立金・積立資産明細書

(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
 拠点区分 特別養護老人ホーム慈苑

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
修繕積立金	55,000,000	0	0	55,000,000	
計	55,000,000	0	0	55,000,000	

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
修繕積立資産	55,000,000	0	0	55,000,000	
計	55,000,000	0	0	55,000,000	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。