

社会福祉法人恵心会

計算関係書類

(令和4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. 寄附金収益明細書
9. 補助金事業等収益明細書
10. 基本金明細書
11. 国庫補助金等特別積立金明細書
12. 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
13. 引当金明細書
14. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分事業活動明細書
15. 積立金・積立資産明細書

法人単位資金収支計算書

(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)	備考	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	623,753,000	621,361,022	2,391,978	
		経常経費寄附金収入	0	30,000	△ 30,000	
		受取利息配当金収入	7,000	1,853	5,147	
		その他の収入	120,000	151,262	△ 31,262	
		事業活動収入計 (1)	623,880,000	621,544,137	2,335,863	
	支出	人件費支出	430,813,000	432,648,287	△ 1,835,287	
		事業費支出	82,384,000	91,163,670	△ 8,779,670	
		事務費支出	73,351,000	70,276,870	3,074,130	
		支払利息支出	5,176,000	4,912,234	263,766	
		流動資産評価損等による資金減少額	0	33,878	△ 33,878	
事業活動支出計 (2)	591,724,000	599,034,939	△ 7,310,939			
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		32,156,000	22,509,198	9,646,802		
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	9,741,000	9,711,350	29,650	
		ファイナンスリース債務の返済支出	3,417,000	3,486,624	△ 69,624	
	施設整備等支出計 (5)	52,314,000	52,353,974	△ 39,974		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 52,314,000	△ 52,353,974	39,974		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
		その他の活動収入計 (7)	10,000,000	10,000,000	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)	10,000,000	10,000,000	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)		△ 12,158,000	△ 19,844,776	7,686,776		
前期末支払資金残高 (12)		184,060,326	184,060,326	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		171,902,326	164,215,550	7,686,776		

法人単位事業活動計算書

(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)	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	621,361,022	616,104,921	5,256,101
		経常経費寄附金収益	30,000	-	30,000
		サービス活動収益計 (1)	621,391,022	616,104,921	5,286,101
	費用	人件費	434,548,287	422,479,764	12,068,523
		事業費	91,163,670	81,377,483	9,786,187
		事務費	70,276,870	56,106,098	14,170,772
		減価償却費	37,170,099	35,556,591	1,613,508
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0
		徴収不能額	33,878	-	33,878
		徴収不能引当金繰入	11,667	-	11,667
サービス活動費用計 (2)	622,691,010	585,006,475	37,684,535		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 1,299,988	31,098,446	△ 32,398,434	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,853	3,892	△ 2,039
		その他のサービス活動外収益	151,262	427,165	△ 275,903
		サービス活動外収益計 (4)	153,115	431,057	△ 277,942
	費用	支払利息	5,193,850	5,915,359	△ 721,509
		サービス活動外費用計 (5)	5,193,850	5,915,359	△ 721,509
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 5,040,735	△ 5,484,302	443,567
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△ 6,340,723	25,614,144	△ 31,954,867	
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	4	2
	特別費用計 (9)		4	2	2
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 4	△ 2	△ 2
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△ 6,340,727	25,614,142	△ 31,954,869	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		336,924,808	311,310,666	25,614,142
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		330,584,081	336,924,808	△ 6,340,727
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		10,000,000	0	10,000,000
	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)		340,584,081	336,924,808	3,659,273

法人単位貸借対照表

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	177,330,862	197,683,708	△ 20,352,846	流動負債	82,977,943	79,421,726	3,556,217
現金預金	73,452,474	90,121,666	△ 16,669,192	事業未払金	7,796,482	8,194,953	△ 398,471
事業未収金	100,160,220	105,519,449	△ 5,359,229	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	2,569,000	1,000,000	1,569,000	1年以内返済予定リース債務	4,814,964	2,392,344	2,422,620
立替金	887,254	793,627	93,627	未払費用	3,852,238	3,638,700	213,538
前払金	62,369	248,966	△ 186,597	職員預り金	1,478,259	1,789,729	△ 311,470
前払費用	211,212	-	211,212	賞与引当金	25,880,000	24,250,000	1,630,000
徴収不能引当金	△ 11,667	-	△ 11,667				
固定資産	947,748,037	962,508,526	△ 14,760,489	固定負債	214,672,752	236,488,116	△ 21,815,364
基本財産	864,354,466	895,453,068	△ 31,098,602	設備資金借入金	193,424,000	232,580,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	18,658,752	1,588,116	17,070,636
建物	759,324,221	790,422,823	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	2,590,000	2,320,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	297,650,695	315,909,842	△ 18,259,147
その他の固定資産	83,393,571	67,055,458	16,338,113	純資産の部			
建物	1,732,652	2,196,421	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
器具及び備品	13,142,444	5,878,577	7,263,867	国庫補助金等特別積立金	256,703,694	267,217,155	△ 10,513,461
有形リース資産	22,321,573	3,980,460	18,341,113	その他の積立金	45,000,000	55,000,000	△ 10,000,000
修繕積立資産	45,000,000	55,000,000	△ 10,000,000	修繕積立金	45,000,000	55,000,000	△ 10,000,000
長期前払費用	1,196,902	-	1,196,902	次期繰越活動増減差額	340,584,081	336,924,808	3,659,273
				(うち当期活動増減差額)	△ 6,340,727	25,614,142	△ 31,954,869
				純資産の部合計	827,428,204	844,282,392	△ 16,854,188
資産の部合計	1,125,078,899	1,160,192,234	△ 35,113,335	負債及び純資産の部合計	1,125,078,899	1,160,192,234	△ 35,113,335

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

徴収不能引当金

事業未収金（利用者未収金）の徴収不能に備えるため、内規に基づく貸倒実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しております。

（追加情報）

当会計年度において、徴収不能額が初めて発生したため、当会計年度より徴収不能引当金を計上しております。

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、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	790,422,823	0	31,098,602	759,324,221
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	895,453,068	0	31,098,602	864,354,466

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）	759,324,221 円
計	862,324,546 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	232,580,000 円
計	232,580,000 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	453,521,279	759,324,221
建物	8,302,710	6,570,058	1,732,652
器具及び備品	93,307,503	80,165,059	13,142,444
有形リース資産	34,134,986	11,813,413	22,321,573
合計	1,348,590,699	552,069,809	796,520,890

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。

1 2. 関連当事者との取引の内容

(令和5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	26,300,000		
						206,280,000		
個人	本田 泰三	当法人常務理事			債務被保証	206,280,000		

(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。

1 3. 重要な偶発債務

該当なし。

1 4. 重要な後発事象

該当なし。

1 5. 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。

1 6. 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（車両運搬具）、システムサーバー（器具及び備品）、LED電灯（器具及び備品）

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)	備考
事業活動による収入	介護保険事業収入	623,753,000	621,361,022	2,391,978	
	施設介護料収入	422,126,000	425,775,877	△ 3,649,877	
	介護報酬収入	379,914,000	382,145,593	△ 2,231,593	
	利用者負担金収入 (一般)	42,212,000	43,630,284	△ 1,418,284	
	居宅介護料収入	40,521,000	33,999,171	6,521,829	
	介護報酬収入	36,470,000	30,001,504	6,468,496	
	介護負担金収入 (一般)	4,051,000	3,997,667	53,333	
	利用者等利用料収入	155,009,000	152,956,757	2,052,243	
	施設サービス利用料収入	2,745,000	2,669,013	75,987	
	居宅介護サービス利用料収入	42,000	91,100	△ 49,100	
	食費収入 (一般)	66,337,000	65,309,928	1,027,072	
	居住費収入 (一般)	85,885,000	84,896,740	988,260	
	その他の利用料収入	0	△ 10,024	10,024	
	その他の事業収入	6,097,000	8,629,217	△ 2,532,217	
	補助金事業収入	5,355,000	8,203,998	△ 2,848,998	
	受託事業収入	457,000	422,046	34,954	
	その他の事業収入	285,000	3,173	281,827	
	経常経費寄附金収入	0	30,000	△ 30,000	
	受取利息配当金収入	7,000	1,853	5,147	
	その他の収入	120,000	151,262	△ 31,262	
受入研修費収入	20,000	42,000	△ 22,000		
雑収入	100,000	109,262	△ 9,262		
事業活動収入計 (1)		623,880,000	621,544,137	2,335,863	
事業活動による支出	人件費支出	430,813,000	432,648,287	△ 1,835,287	
	役員報酬支出	8,065,000	7,655,000	410,000	
	職員給料支出	278,883,000	279,087,585	△ 204,585	
	職員賞与支出	76,024,000	76,019,633	4,367	
	派遣職員費支出	2,653,000	2,651,858	1,142	
	退職給付支出	10,147,000	10,190,500	△ 43,500	
	法定福利費支出	55,041,000	57,043,711	△ 2,002,711	
	事業費支出	82,384,000	91,163,670	△ 8,779,670	
	給食費支出	31,317,000	31,638,924	△ 321,924	
	介護用品費支出	12,518,000	12,820,847	△ 302,847	
	保健衛生費支出	1,079,000	1,681,449	△ 602,449	
	医療費支出	20,000	0	20,000	
	教養娯楽費支出	774,000	700,087	73,913	
	日用品費支出	255,000	339,677	△ 84,677	
	水道光熱費支出	15,834,000	22,360,405	△ 6,526,405	
	燃料費支出	5,667,000	6,598,667	△ 931,667	
	消耗器具備品費支出	4,573,000	3,808,613	764,387	
	保険料支出	290,000	273,690	16,310	
	賃借料支出	8,623,000	9,738,282	△ 1,115,282	
	車輛費支出	821,000	573,181	247,819	
雑支出	613,000	629,848	△ 16,848		

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異(A)-(B)	備考
	事務費支出	73,351,000	70,276,870	3,074,130	
	福利厚生費支出	2,388,000	2,409,701	△ 21,701	
	職員被服費支出	2,169,000	2,003,244	165,756	
	旅費交通費支出	137,000	47,830	89,170	
	研修研究費支出	556,000	534,170	21,830	
	事務消耗品費支出	5,855,000	5,187,025	667,975	
	印刷製本費支出	280,000	168,460	111,540	
	水道光熱費支出	3,167,000	4,472,080	△ 1,305,080	
	燃料費支出	1,134,000	1,319,733	△ 185,733	
	修繕費支出	20,550,000	19,433,604	1,116,396	
	通信運搬費支出	1,436,000	1,415,150	20,850	
	会議費支出	135,000	8,628	126,372	
	広報費支出	267,000	131,000	136,000	
	業務委託費支出	21,825,000	21,442,814	382,186	
	手数料支出	7,148,000	6,575,019	572,981	
	保険料支出	750,000	745,457	4,543	
	賃借料支出	1,830,000	721,246	1,108,754	
	土地・建物賃借料支出	16,000	15,737	263	
	租税公課支出	10,000	6,400	3,600	
	保守料支出	2,548,000	2,476,100	71,900	
	渉外費支出	223,000	170,477	52,523	
	諸会費支出	511,000	454,750	56,250	
	雑支出	416,000	538,245	△ 122,245	
	支払利息支出	5,176,000	4,912,234	263,766	
	流動資産評価損等による資金減少額	0	33,878	△ 33,878	
	徴収不能額	0	33,878	△ 33,878	
	事業活動支出計 (2)	591,724,000	599,034,939	△ 7,310,939	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	32,156,000	22,509,198	9,646,802	
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	9,741,000	9,711,350	29,650
		器具及び備品取得支出	9,741,000	9,711,350	29,650
		ファイナンス・リース債務の返済支出	3,417,000	3,486,624	△ 69,624
	施設整備等支出計 (5)	52,314,000	52,353,974	△ 39,974	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 52,314,000	△ 52,353,974	39,974	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0
		その他の活動収入計 (7)	10,000,000	10,000,000	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)	10,000,000	10,000,000	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)	△ 12,158,000	△ 19,844,776	7,686,776	
	前期末支払資金残高 (12)	184,060,326	184,060,326	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)=(13)	171,902,326	164,215,550	7,686,776	

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)
収益	介護保険事業収益	621,361,022	616,104,921	5,256,101
	施設介護料収益	425,775,877	425,936,666	△ 160,789
	介護報酬収益	382,145,593	384,206,371	△ 2,060,778
	利用者負担金収益 (一般)	43,630,284	41,730,295	1,899,989
	居宅介護料収益	33,999,171	35,014,711	△ 1,015,540
	介護報酬収益 (利用者負担金収益)	30,001,504	31,426,402	△ 1,424,898
	介護負担金収益 (一般)	3,997,667	3,588,309	409,358
	利用者等利用料収益	3,997,667	3,588,309	409,358
	施設サービス利用料収益	152,956,757	153,711,473	△ 754,716
	居宅介護サービス利用料収益	2,669,013	2,772,643	△ 103,630
	食費収益 (一般)	91,100	100,600	△ 9,500
	居住費収益 (一般)	65,309,928	65,085,018	224,910
	その他の利用料収益	84,896,740	85,753,212	△ 856,472
	その他の事業収益	△ 10,024	0	△ 10,024
	補助金事業収益	8,629,217	1,442,071	7,187,146
	受託事業収益	8,203,998	1,000,000	4,611,000
	その他の事業収益	422,046	438,921	△ 16,875
	経常経費寄附金収益	3,173	3,150	23
	経常経費寄附金収益	30,000	0	30,000
	サービス活動収益計 (1)	30,000	0	30,000
サービス活動増減の部	人件費	621,391,022	616,104,921	5,286,101
	役員報酬	434,548,287	422,479,764	12,068,523
	役員退職慰労引当金繰入	7,655,000	7,600,000	55,000
	職員給料	270,000	270,000	0
	職員賞与	279,087,585	271,180,292	7,907,293
	賞与引当金繰入	51,769,633	51,305,208	464,425
	派遣職員費	25,880,000	24,250,000	1,630,000
	退職給付費用	2,651,858	3,006,080	△ 354,222
	法定福利費	10,190,500	9,656,500	534,000
	事業費	57,043,711	55,211,684	1,832,027
	給食費	91,163,670	81,377,483	9,786,187
	介護用品費	31,638,924	31,303,312	335,612
	保健衛生費	12,820,847	12,763,337	57,510
	教養娯楽費	1,681,449	649,573	1,031,876
	日用品費	700,087	709,467	△ 9,380
	水道光熱費	339,677	247,163	92,514
	燃料費	22,360,405	17,205,413	5,154,992
	消耗器具備品費	6,598,667	6,091,945	506,722
	保険料	3,808,613	3,239,470	569,143
	賃借料	273,690	268,160	5,530
	車両費	9,738,282	8,338,084	1,400,198
	雑費	573,181	546,936	26,245
	事務費	629,848	14,623	615,225
	福利厚生費	70,276,870	56,106,098	14,170,772
	職員被服費	2,409,701	2,571,357	△ 161,656
	旅費交通費	2,003,244	2,350,400	△ 347,156
	研修研究費	47,830	66,910	△ 19,080
	事務消耗品費	534,170	94,000	440,170
	印刷製本費	5,187,025	5,557,547	△ 370,522
		168,460	204,100	△ 35,640

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
		水道光熱費	4,472,080	3,441,078	1,031,002
		燃料費	1,319,733	1,218,389	101,344
		修繕費	19,433,604	6,558,541	12,875,063
		通信運搬費	1,415,150	1,413,356	1,794
		会議費	8,628	39,846	△ 31,218
		広報費	131,000	92,500	38,500
		業務委託費	21,442,814	21,412,597	30,217
		手数料	6,575,019	5,604,378	970,641
		保険料	745,457	754,127	△ 8,670
		賃借料	721,246	1,656,945	△ 935,699
		土地・建物賃借料	15,737	15,737	0
		租税公課	6,400	450	5,950
		保守料	2,476,100	2,191,200	284,900
		渉外費	170,477	189,744	△ 19,267
		諸会費	454,750	453,750	1,000
		雑費	538,245	219,146	319,099
		減価償却費	37,170,099	35,556,591	1,613,508
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0
		徴収不能額	33,878	-	33,878
		徴収不能引当金繰入	11,667	-	11,667
		サービス活動費用計 (2)	622,691,010	585,006,475	37,684,535
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 1,299,988	31,098,446	△ 32,398,434	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,853	3,892	△ 2,039
		その他のサービス活動外収益	151,262	427,165	△ 275,903
		受入研修費収益	42,000	20,000	22,000
		雑収益	109,262	407,165	△ 297,903
		サービス活動外収益計 (4)	153,115	431,057	△ 277,942
	費用	支払利息	5,193,850	5,915,359	△ 721,509
サービス活動外費用計 (5)		5,193,850	5,915,359	△ 721,509	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 5,040,735	△ 5,484,302	443,567	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 6,340,723	25,614,144	△ 31,954,867	
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	4	2	2
		器具及び備品売却損・処分損	4	2	2
		その他の特別損失	0	0	0
	特別費用計 (9)	4	2	2	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 4	△ 2	△ 2	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 6,340,727	25,614,142	△ 31,954,869	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	336,924,808	311,310,666	25,614,142
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	330,584,081	336,924,808	△ 6,340,727
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	10,000,000	0	10,000,000
		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)	340,584,081	336,924,808	3,659,273

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 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	177,330,862	197,683,708	△ 20,352,846	流動負債	82,977,943	79,421,726	3,556,217
現金預金	73,452,474	90,121,666	△ 16,669,192	事業未払金	7,796,482	8,194,953	△ 398,471
事業未収金	100,160,220	105,519,449	△ 5,359,229	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	2,569,000	1,000,000	1,569,000	1年以内返済予定リース債務	4,814,964	2,392,344	2,422,620
立替金	887,254	793,627	93,627	未払費用	3,852,238	3,638,700	213,538
前払金	62,369	248,966	△ 186,597	職員預り金	1,478,259	1,789,729	△ 311,470
前払費用	211,212	-	211,212	賞与引当金	25,880,000	24,250,000	1,630,000
徴収不能引当金	△ 11,667	-	△ 11,667				
固定資産	947,748,037	962,508,526	△ 14,760,489	固定負債	214,672,752	236,488,116	△ 21,815,364
基本財産	864,354,466	895,453,068	△ 31,098,602	設備資金借入金	193,424,000	232,580,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	18,658,752	1,588,116	17,070,636
建物	759,324,221	790,422,823	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	2,590,000	2,320,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	297,650,695	315,909,842	△ 18,259,147
その他の固定資産	83,393,571	67,055,458	16,338,113	純資産の部			
建物	1,732,652	2,196,421	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
器具及び備品	13,142,444	5,878,577	7,263,867	国庫補助金等特別積立金	256,703,694	267,217,155	△ 10,513,461
有形リース資産	22,321,573	3,980,460	18,341,113	その他の積立金	45,000,000	55,000,000	△ 10,000,000
修繕積立資産	45,000,000	55,000,000	△ 10,000,000	修繕積立金	45,000,000	55,000,000	△ 10,000,000
長期前払費用	1,196,902	-	1,196,902	次期繰越活動増減差額	340,584,081	336,924,808	3,659,273
				(うち当期活動増減差額)	△ 6,340,727	25,614,142	△ 31,954,869
				純資産の部合計	827,428,204	844,282,392	△ 16,854,188
資産の部合計	1,125,078,899	1,160,192,234	△ 35,113,335	負債及び純資産の部合計	1,125,078,899	1,160,192,234	△ 35,113,335

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

徴収不能引当金

事業未収金（利用者未収金）の徴収不能に備えるため、内規に基づく貸倒実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しております。

（追加情報）

当会計年度において、徴収不能額が初めて発生したため、当会計年度より徴収不能引当金を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の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、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。

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（㉪））
- （3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉫））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	790,422,823	0	31,098,602	759,324,221
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	895,453,068	0	31,098,602	864,354,466

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
建物（基本財産）	759,324,221 円
計	862,324,546 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	232,580,000 円
計	232,580,000 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	453,521,279	759,324,221
建物	8,302,710	6,570,058	1,732,652
器具及び備品	93,307,503	80,165,059	13,142,444
有形リース資産	34,134,986	11,813,413	22,321,573
合計	1,348,590,699	552,069,809	796,520,890

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（車両運搬具）、システムサーバー（器具及び備品）、LED電灯（器具及び備品）

借入金明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5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	240,660,000	-	34,380,000	206,280,000 (34,380,000)	-	1.90	4,245,930	-	令和10年 8月10日	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	759,324,221	
	(株) 東北銀行 (協調融資)	特別養護老人ホーム慈苑	31,076,000	-	4,776,000	26,300,000 (4,776,000)	-	2.75	780,724	-	令和10年 9月29日	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	759,324,221	
	計		271,736,000	-	39,156,000	232,580,000 (39,156,000)			5,026,654							
	合計		271,736,000		39,156,000	232,580,000			5,026,654							

寄附金収益明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会

(単位：円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点 区分ごとの内訳
					特別養護老人ホーム慈苑
利用者の家族	経常	1	30,000	0	30,000
区分小計		1	30,000	0	30,000
合 計		1	30,000	0	30,000

補助金事業等収益明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5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
						特別養護老人ホーム慈苑
宮古市 物価高騰対策支援金	介護事業	155,000	0	155,000	0	155,000
岩手県 介護職員処遇改善支援補助金	介護事業	3,279,998	0	3,279,998	0	3,279,998
厚生労働省 エイジフレンドリー間接補助金	介護事業	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000
岩手県 物価高騰対策支援金	介護事業	1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000
岩手県 令和4年度緊急時介護人材確保ほか	介護事業	2,569,000	0	2,569,000	0	2,569,000
区分小計		8,203,998	0	8,203,998	0	8,203,998
合 計						

基本金明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5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				

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5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				267,217,155	267,217,155		
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				256,703,694	256,703,694		

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4年4月1日 (至) 令和5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	790,422,823	267,217,155	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	759,324,221	256,703,694	453,521,279	153,321,306	1,212,845,500	410,025,000	
基本財産合計	894,453,068	267,217,155	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	863,354,466	256,703,694	453,521,279	153,321,306	1,316,875,745	410,025,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	2,196,421	0	0	0	463,769	0	0	0	1,732,652	0	6,570,058	0	8,302,710	0	
器具及び備品	5,878,577	0	9,711,350	0	2,447,479	0	4	0	13,142,444	0	80,165,059	998,000	93,307,503	998,000	
有形リース資産	3,980,460	0	21,501,362	0	3,160,249	0	0	0	22,321,573	0	11,813,413	0	34,134,986	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	12,055,458	0	31,212,712	0	6,071,497	0	4	0	37,196,669	0	98,548,530	998,000	135,745,199	998,000	
その他の固定資産計	12,055,458	0	31,212,712	0	6,071,497	0	4	0	37,196,669	0	98,548,530	998,000	135,745,199	998,000	
基本財産及びその他の固定資産計	906,508,526	267,217,155	31,212,712	0	37,170,099	10,513,461	4	0	900,551,135	256,703,694	552,069,809	154,319,306	1,452,620,944	411,023,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	906,508,526	267,217,155	31,212,712	0	37,170,099	10,513,461	4	0	900,551,135	256,703,694					

引当金明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5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		
徴収不能引当金	0	11,667	0	0	11,667	
役員退職慰労引当金	2,320,000	270,000	0	0	2,590,000	
賞与引当金	24,250,000	25,880,000	24,250,000	0	25,880,000	
計	26,570,000	26,150,000	24,250,000	0	28,470,000	

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4年4月1日 (至) 令和5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	621,361,022	621,361,022	0	621,361,022
	施設介護料収益	425,775,877	425,775,877	0	425,775,877
	介護報酬収益	382,145,593	382,145,593	0	382,145,593
	利用者負担金収益(一般)	43,630,284	43,630,284	0	43,630,284
	居宅介護料収益	33,999,171	33,999,171	0	33,999,171
	介護報酬収益	30,001,504	30,001,504	0	30,001,504
	介護負担金収益(一般)	3,997,667	3,997,667	0	3,997,667
	利用者等利用料収益	152,956,757	152,956,757	0	152,956,757
	施設サービス利用料収益	2,669,013	2,669,013	0	2,669,013
	居宅介護サービス利用料収益	91,100	91,100	0	91,100
	食費収益(一般)	65,309,928	65,309,928	0	65,309,928
	居住費収益(一般)	84,896,740	84,896,740	0	84,896,740
	その他の利用料収益	△ 10,024	△ 10,024	0	△ 10,024
	その他の事業収益	8,629,217	8,629,217	0	8,629,217
	補助金事業収益	8,203,998	8,203,998	0	8,203,998
	受託事業収益	422,046	422,046	0	422,046
	その他の事業収益	3,173	3,173	0	3,173
	経常経費寄附金収益	30,000	30,000	0	30,000
	サービス活動収益計(1)	621,391,022	621,391,022	0	621,391,022
サービス活動増減の部	人件費	434,548,287	434,548,287	0	434,548,287
	役員報酬	7,655,000	7,655,000	0	7,655,000
	役員退職慰労引当金繰入	270,000	270,000	0	270,000
	職員給料	279,087,585	279,087,585	0	279,087,585
	職員賞与	51,769,633	51,769,633	0	51,769,633
	賞与引当金繰入	25,880,000	25,880,000	0	25,880,000
	派遣職員費	2,651,858	2,651,858	0	2,651,858
	退職給付費用	10,190,500	10,190,500	0	10,190,500
	法定福利費	57,043,711	57,043,711	0	57,043,711
	事業費	91,163,670	91,163,670	0	91,163,670
	給食費	31,638,924	31,638,924	0	31,638,924
	介護用品費	12,820,847	12,820,847	0	12,820,847
	保健衛生費	1,681,449	1,681,449	0	1,681,449
	教養娯楽費	700,087	700,087	0	700,087
	日用品費	339,677	339,677	0	339,677
	水道光熱費	22,360,405	22,360,405	0	22,360,405
	燃料費	6,598,667	6,598,667	0	6,598,667
	消耗器具備品費	3,808,613	3,808,613	0	3,808,613
	保険料	273,690	273,690	0	273,690
	賃借料	9,738,282	9,738,282	0	9,738,282
	車輛費	573,181	573,181	0	573,181
	雑費	629,848	629,848	0	629,848
	事務費	70,276,870	70,276,870	0	70,276,870
	福利厚生費	2,409,701	2,409,701	0	2,409,701
	職員被服費	2,003,244	2,003,244	0	2,003,244
	旅費交通費	47,830	47,830	0	47,830
	研修研究費	534,170	534,170	0	534,170
事務消耗品費	5,187,025	5,187,025	0	5,187,025	

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	印刷製本費	168,460	168,460	0	168,460
		水道光熱費	4,472,080	4,472,080	0	4,472,080
		燃料費	1,319,733	1,319,733	0	1,319,733
		修繕費	19,433,604	19,433,604	0	19,433,604
		通信運搬費	1,415,150	1,415,150	0	1,415,150
		会議費	8,628	8,628	0	8,628
		広報費	131,000	131,000	0	131,000
		業務委託費	21,442,814	21,442,814	0	21,442,814
		手数料	6,575,019	6,575,019	0	6,575,019
		保険料	745,457	745,457	0	745,457
		賃借料	721,246	721,246	0	721,246
		土地・建物賃借料	15,737	15,737	0	15,737
		租税公課	6,400	6,400	0	6,400
		保守料	2,476,100	2,476,100	0	2,476,100
		渉外費	170,477	170,477	0	170,477
		諸会費	454,750	454,750	0	454,750
		雑費	538,245	538,245	0	538,245
		減価償却費	37,170,099	37,170,099	0	37,170,099
		国庫補助金等特別積立額取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0	△ 10,513,461
		徴収不能額	33,878	33,878	0	33,878
徴収不能引当金繰入	11,667	11,667	0	11,667		
	サービス活動費用計 (2)	622,691,010	622,691,010	0	622,691,010	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 1,299,988	△ 1,299,988	0	△ 1,299,988	
サービスの活動外増減	収益	受取利息配当金収益	1,853	1,853	0	1,853
		その他のサービス活動外収益	151,262	151,262	0	151,262
		受入研修費収益	42,000	42,000	0	42,000
		雑収益	109,262	109,262	0	109,262
		サービス活動外収益計 (4)	153,115	153,115	0	153,115
	費用	支払利息	5,193,850	5,193,850	0	5,193,850
		サービス活動外費用計 (5)	5,193,850	5,193,850	0	5,193,850
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 5,040,735	△ 5,040,735	0	△ 5,040,735	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 6,340,723	△ 6,340,723	0	△ 6,340,723	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5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	10,000,000	45,000,000	
計	55,000,000	0	10,000,000	45,000,000	

(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	10,000,000	45,000,000	
計	55,000,000	0	10,000,000	45,000,000	