

ケアハウス晴山苑拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)							
事	収	老人福祉事業収入	39,798,550	39,769,328	29,222						
		運営事業収入	39,798,550	39,769,328	29,222						
		管理費収入	6,415,000	6,415,000	0						
		その他の利用料収入	11,350,000	12,120,778	△770,778						
		補助金事業収入(公費)	22,033,550	21,233,550	800,000						
	入	受取利息配当金収入	330	373	△43						
		受取利息配当金収入	330	373	△43						
		その他の収入	370,000	416,914	△46,914						
		雑収入	370,000	416,914	△46,914						
		事業活動収入計(1)	40,168,880	40,186,615	△17,735						
業	活	動	に	よ	る	出	支	人件費支出	16,991,374	16,126,652	864,722
								職員給料支出	9,922,410	9,654,398	268,012
								職員賞与支出	1,280,000	1,233,925	46,075
								非常勤職員給与支出	2,610,000	2,540,599	69,401
								退職給付支出	1,038,964	636,464	402,500
								法定福利費支出	2,140,000	2,061,266	78,734
								事業費支出	10,194,710	9,530,589	664,121
								給食費支出	4,600,000	4,632,991	△32,991
								診療・療養等材料費支出	62,818	62,818	0
								保健衛生費支出	11,546	11,546	0
								教養娯楽費支出	25,000	20,338	4,662
								日用品費支出	30,000	0	30,000
								水道光熱費支出	5,034,592	4,448,904	585,688
								消耗器具備品費支出	210,000	143,986	66,014
								保険料支出	61,940	61,940	0
								賃借料支出	143,814	144,689	△875
								葬祭費支出	5,000	0	5,000
								車輛費支出	10,000	3,377	6,623
								事務費支出	12,669,914	12,559,626	110,288
								福利厚生費支出	36,090	36,015	75
								職員被服費支出	12,562	12,562	0
								研修研究費支出	5,100	5,100	0
								事務消耗品費支出	104,850	84,261	20,589
								印刷製本費支出	4,320	4,320	0
								水道光熱費支出	93,213	81,549	11,664
								修繕費支出	404,447	506,109	△101,662
								通信運搬費支出	5,000	2,965	2,035
								業務委託費支出	7,154,000	7,146,491	7,509
								手数料支出	144,000	137,458	6,542
								保険料支出	130,270	130,270	0
賃借料支出	3,174,224	3,174,030	194								
土地・建物賃借料支出	616,008	532,008	84,000								
租税公課支出	20,710	24,138	△3,428								
保守料支出	705,120	632,350	72,770								
渉外費支出	30,000	30,000	0								
諸会費支出	28,000	18,000	10,000								
雑支出	2,000	2,000	0								
事業活動支出計(2)	39,855,998	38,216,867	1,639,131								
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		312,882	1,969,748	△1,656,866							
施設	収	施設整備等補助金収入	7,882,000	8,582,000	△700,000						
		施設整備等補助金収入	7,882,000	8,582,000	△700,000						

ケアハウス晴山苑拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
整備等による収支	入			
	施設整備等寄附金収入	0	189,319	△189,319
	施設整備等寄附金収入	0	189,319	△189,319
	施設整備等収入計(4)	7,882,000	8,771,319	△889,319
	支			
	固定資産取得支出	10,202,704	10,202,704	0
	建物取得支出	9,668,214	9,668,214	0
出	器具及び備品取得支出	534,490	534,490	0
	施設整備等支出計(5)	10,202,704	10,202,704	0
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,320,704	△1,431,385	△889,319
	その他の活動による収支			
入				
積立資産取崩収入	1,060,964	602,500	458,464	
退職給付引当資産取崩収入	860,964	402,500	458,464	
長期預り金積立資産取崩収入	200,000	200,000	0	
その他の活動による収入	600,000	600,000	0	
その他の収入	600,000	600,000	0	
その他の活動収入計(7)	1,660,964	1,202,500	458,464	
出	積立資産支出	823,250	812,750	10,500
	退職給付引当資産支出	223,250	212,750	10,500
	長期預り金積立資産支出	600,000	600,000	0
	その他の活動による支出	200,000	200,000	0
	その他の支出	200,000	200,000	0
	その他の活動支出計(8)	1,023,250	1,012,750	10,500
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	637,714	189,750	447,964	
予備費支出(10)	0	—	0	
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,370,108	728,113	△2,098,221	
前期末支払資金残高(12)	12,535,431	12,535,431	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	11,165,323	13,263,544	△2,098,221	

ケアハウス晴山苑拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	老人福祉事業収益	39,769,328	38,013,595	1,755,733
	運営事業収益	39,769,328	38,013,595	1,755,733
	管理費収益	6,415,000	7,377,400	△962,400
	その他の利用料収益	12,120,778	9,935,095	2,185,683
	補助金事業収益(公費)	21,233,550	20,701,100	532,450
	その他の収益	55,964	178,592	△122,628
	その他の収益	55,964	178,592	△122,628
	サービス活動収益計(1)	39,825,292	38,192,187	1,633,105
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	15,936,902	15,379,033	557,869
	職員給料	9,654,398	9,433,998	220,400
	職員賞与	633,925	236,692	397,233
	賞与引当金繰入	696,000	696,000	0
	非常勤職員給与	2,540,599	2,545,263	△4,664
	退職給付費用	446,714	569,342	△122,628
	法定福利費	1,965,266	1,897,738	67,528
	事業費	9,530,589	9,092,165	438,424
	給食費	4,632,991	3,830,021	802,970
	診療・療養等材料費	62,818	0	62,818
	保健衛生費	11,546	0	11,546
	教養娯楽費	20,338	52,277	△31,939
	日用品費	0	28,560	△28,560
	水道光熱費	4,448,904	4,824,512	△375,608
	消耗器具備品費	143,986	78,925	65,061
	保険料	61,940	61,940	0
	賃借料	144,689	137,893	6,796
	葬祭費	0	5,060	△5,060
	車輛費	3,377	70,527	△67,150
	雑費	0	2,450	△2,450
	事務費	12,559,626	12,174,031	385,595
	福利厚生費	36,015	27,045	8,970
	職員被服費	12,562	27,302	△14,740
	旅費交通費	0	7,000	△7,000
	研修研究費	5,100	14,400	△9,300
	事務消耗品費	84,261	311,720	△227,459
	印刷製本費	4,320	4,320	0
	水道光熱費	81,549	88,434	△6,885
	修繕費	506,109	296,047	210,062
	通信運搬費	2,965	2,751	214
	業務委託費	7,146,491	6,931,850	214,641
	手数料	137,458	134,922	2,536
	保険料	130,270	67,040	63,230
賃借料	3,174,030	2,898,846	275,184	
土地・建物賃借料	532,008	616,008	△84,000	
租税公課	24,138	22,706	1,432	
保守料	632,350	691,440	△59,090	
渉外費	30,000	12,100	17,900	
諸会費	18,000	18,000	0	
雑費	2,000	2,100	△100	
減価償却費	3,705,165	3,769,950	△64,785	
減価償却費	3,705,165	3,769,950	△64,785	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,513,228	△3,573,765	60,537	

ケアハウス晴山苑拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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)	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,513,228	△3,573,765	60,537	
	サービス活動費用計(2)	38,219,054	36,841,414	1,377,640	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,606,238	1,350,773	255,465	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	0	1,506	△1,506
		借入金利息補助金収益	0	1,506	△1,506
	益	受取利息配当金収益	373	351	22
		受取利息配当金収益	373	351	22
		その他のサービス活動外収益	360,950	372,275	△11,325
		雑収益	360,950	372,275	△11,325
		サービス活動外収益計(4)	361,323	374,132	△12,809
	費用	支払利息	0	1,925	△1,925
		支払利息	0	1,925	△1,925
		サービス活動外費用計(5)	0	1,925	△1,925
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	361,323	372,207	△10,884	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,967,561	1,722,980	244,581	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	8,582,000	78,600	8,503,400
		施設整備等補助金収益	8,582,000	0	8,582,000
	益	設備資金借入金元金償還補助金収益	0	78,600	△78,600
		施設整備等寄附金収益	189,319	0	189,319
		施設整備等寄附金収益	189,319	0	189,319
		特別収益計(8)	8,771,319	78,600	8,692,719
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	8,416,490	78,600	8,337,890
		国庫補助金等特別積立金積立額	8,416,490	78,600	8,337,890
		拠点区分間繰入金費用	0	600,000	△600,000
		拠点区分間繰入金費用	0	600,000	△600,000
	特別費用計(9)	8,416,490	678,600	7,737,890	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	354,829	△600,000	954,829	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,322,390	1,122,980	1,199,410	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	12,177,503	11,054,523	1,122,980	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	14,499,893	12,177,503	2,322,390	
	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)	14,499,893	12,177,503	2,322,390	

ケアハウス晴山苑拠点区分貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

(単位: 円)

	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	24,961,511	15,630,531	9,330,980	9,330,980	8,602,867
現金預金	13,921,375	12,606,570	1,314,805	1,314,805	△1,074,113
事業未収金	3,158,136	2,943,855	214,281	214,281	9,668,214
未収補助金	7,882,000	80,106	7,801,894	508,297	△5,679
固定資産	109,459,153	102,751,364	6,707,789	14,445	14,445
(基本財産)	73,903,949	77,255,856	△3,351,907	696,000	0
建物(基)	73,903,949	77,255,856	△3,351,907	5,539,750	210,250
(その他の固定資産)	35,555,204	25,495,508	10,059,696	1,539,750	△189,750
建物(固)	9,614,234	0	9,614,234	4,000,000	400,000
機械及び装置	95,005	111,502	△16,497	17,933,717	8,813,117
器具及び備品	1,703,593	1,450,575	253,018	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	2,622	3,931	△1,309	国庫補助金等特別積立金	78,483,792
退職給付引当資産	1,539,750	1,729,500	△189,750	国庫補助金等特別積立金	78,483,792
長期預り金積立資産	4,000,000	3,600,000	400,000	その他の積立金	18,600,000
その他の積立資産	18,600,000	18,600,000	0	その他の積立金	18,600,000
				次期繰越活動増減差額	14,499,893
				次期繰越活動増減差額	14,499,893
				(うち当期活動増減差額)	2,322,390
				純資産の部合計	116,486,947
				負債及び純資産の部合計	134,420,664
資産の部合計	134,420,664	118,381,895	16,038,769		16,038,769

1 重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産・・・定額法
- ・無形固定資産・・・定額法

(2)引当金の計上基準

- ・賞与引当金の計上基準

職員の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。

- ・退職給付引当金の計上基準

職員の退職金の支給に備えるため、公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の退職共済制度への掛金の当法人の負担分を退職給付引当金に計上している。

2 採用する退職給付制度

職員の退職金の支給に備えるために、独立行政法人福祉医療機構および公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の退職共済制度に加入している。

3 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は以下のとおりになっている。

- (1)ケアハウス晴山苑拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2)拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))及び拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))は省略している。

4 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
建物	77,255,856	0	3,351,907	73,903,949

5 基本金又は固定資産の売却もしくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩

該当なし

6 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。

建物(基本財産)	73,903,949 円
合計	73,903,949 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

介護老人保健施設晴山苑拠点の設備資金借入金 (1年以内返済予定額を含む)	4,760,000 円
---	-------------

7 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)	257,868,609	183,964,660	73,903,949
建物	9,668,214	53,980	9,614,234
機械及び装置	747,495	652,490	95,005
器具及び備品	7,634,750	5,931,157	1,703,593
ソフトウェア	244,549	241,927	2,622
合計	276,163,617	190,844,214	85,319,403

8 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

9 重要な後発事象

該当なし

10 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

減価償却費に対応する国庫補助等特別積立金(2021年3月期)

社会福祉法人 晴山会 ケアハウス晴山苑

(単位 円)

部門	固定資産名	取得価額	補助金額	期首特別積立残	当期積立額	当期償却除却額	補助金取崩額	期末特別積立残
20	第1期建物新築工事	86,544,588	79,084,601	42,227,235	0	2,025,143	1,850,579	40,376,656
20	第1期昇降機設備	4,776,306	4,364,597	0	0	0	0	0
20	第1期電気設備	23,209,732	21,209,095	0	0	0	0	0
20	第1期給排水衛生設備	28,088,573	25,667,388	0	0	0	0	0
20	第1期空調設備	21,155,921	19,332,318	0	0	0	0	0
20	第2期建物新築工事	55,862,014	51,046,809	28,351,404	0	1,307,171	1,194,495	27,156,909
20	第2期昇降機設備	2,388,153	2,182,299	17,899	0	19,593	17,899	0
20	第2期電気設備	7,680,508	7,018,462	0	0	0	0	0
20	第2期給排水衛生設備	10,199,750	9,320,550	0	0	0	0	0
20	第2期空調設備	17,963,064	16,414,680	0	0	0	0	0
	非常用発電機設置工事	9,668,214	7,882,000		7,882,000	53,980	44,007	7,837,993
	建物合計	267,536,823	243,522,799	70,596,538	7,882,000	3,405,887	3,106,980	75,371,558
20	自動血圧計	315,000	100,196	0	0	0	0	0
20	吸引機	186,270	59,249	0	0	0	0	0
	機械装置計	501,270	159,445	0	0	0	0	0
20	パソコン	340,120	340,120	0	340,120	35,429	35,429	304,691
20	空気清浄機	194,370	194,370	0	194,370	10,819	10,819	183,551
	器具備品小計	534,490	534,490	0	534,490	46,248	46,248	488,242
	減価償却資産分合計	268,572,583	244,216,734	70,596,538	8,416,490	3,452,135	3,153,228	75,859,800
	新特養建物借入償還分			7,887,254	0	0	360,000	7,527,254
	借入金償還金補助金合計			7,887,254	0	0	360,000	7,527,254
	国庫補助等特別積立金総合計			78,483,792	8,416,490	3,452,135	3,513,228	83,387,054

(注)借入金元金償還補助金に関する計算(ケアハウス分は全体の20%)

補助金総額(見積) 104,000千円(借入総額)*75%=78,000千円

毎年の国庫補助取崩総額 78,000*0.9/39=1,800千円

上記のうちケアハウス分 1,800千円*0.2=360千円

引当金明細書

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人晴山会
拠点区分
拠点区分 ケアハウス晴山苑

別紙 3 (㊟)
(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
		賞与引当金	賞与引当金	目的使用	その他		
賞与引当金	600,000	600,000	()	600,000	()	600,000	
賞与引当金	96,000	96,000	()	96,000	()	96,000	
法定福利費	1,729,500	212,750	()	402,500	()	1,539,750	
退職給付引当金							
共助会退職引当金							
計	2,425,500	908,750	()	1,098,500	()	2,235,750	

