

ケアハウス晴山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)
事業活動による収入	収入	0141 老人福祉事業収入	41,893,012	40,387,777	1,505,235
		1474 運営事業収入	41,893,012	40,387,777	1,505,235
		2131 管理費収入	7,516,400	7,564,400	△48,000
		2132 その他の利用料収入	11,558,000	11,715,333	△157,333
		2133 補助金事業収入(公費)	22,818,612	21,108,044	1,710,568
		0152 受取利息配当金収入	330	385	△55
		1509 受取利息配当金収入	330	385	△55
		0153 その他の収入	1,058,324	1,034,819	23,505
		1512 雑収入	1,058,324	1,034,819	23,505
				事業活動収入計(1)	42,951,666	41,422,981	1,528,685
事業活動による支出	支出	0110 人件費支出	16,259,889	16,512,430	△252,541
		1368 職員給料支出	9,085,720	9,274,104	△188,384
		1369 職員賞与支出	1,402,585	1,402,585	0
		1370 非常勤職員給与と支出	1,545,385	1,555,505	△10,120
		1372 退職給付支出	2,326,199	2,326,199	0
		1373 法定福利費支出	1,900,000	1,954,037	△54,037
		0111 事業費支出	9,850,940	10,076,398	△225,458
		1374 給食費支出	4,500,000	4,409,471	90,529
		1381 教養娯楽費支出	20,000	12,576	7,424
		1382 日用品費支出	30,000	70,735	△40,735
		1385 水道光熱費支出	5,045,000	5,216,051	△171,051
		1387 消耗器具備品費支出	30,000	150,095	△120,095
		1388 保険料支出	61,940	61,940	0
		1389 賃借料支出	156,000	147,989	8,011
		1393 車輛費支出	8,000	7,541	459
		0112 事務費支出	12,547,588	12,832,153	△284,565
		1397 福利厚生費支出	35,000	33,074	1,926
		1398 職員被服費支出	13,000	19,965	△6,965
		1400 研修研究費支出	1,000	1,000	0
		1401 事務消耗品費支出	84,000	100,258	△16,258
		1402 印刷製本費支出	12,000	11,480	520
		1403 水道光熱費支出	94,000	95,610	△1,610
		1405 修繕費支出	430,000	536,973	△106,973
		1406 通信運搬費支出	8,500	7,392	1,108
		1409 業務委託費支出	6,972,000	7,168,703	△196,703
		1410 手数料支出	130,000	126,874	3,126
		1411 保険料支出	97,610	97,610	0
		1412 賃借料支出	3,155,000	3,183,139	△28,139
		1413 土地・建物賃借料支出	700,000	700,008	△8
		1414 租税公課支出	18,102	22,071	△3,969
1415 保守料支出	775,000	704,138	70,862		
1416 渉外費支出	2,376	3,858	△1,482		
1417 諸会費支出	18,000	18,000	0		
1419 雑支出	2,000	2,000	0		
		事業活動支出計(2)	38,658,417	39,420,981	△762,564
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,293,249	2,002,000	2,291,249
施設整備等に	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出				

ケアハウス晴山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)	
よる 収 支	出				
	施設整備等支出計(5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 入	0164 積立資産取崩収入	2,062,875	2,062,875	0
		1538 退職給付引当資産取崩収入	1,462,875	1,462,875	0
		1539 長期預り金積立資産取崩収入	600,000	600,000	0
		0174 その他の活動による収入	400,000	600,000	△200,000
		1550 その他の収入	400,000	600,000	△200,000
		その他の活動収入計(7)	2,462,875	2,662,875	△200,000
	支 出	0128 積立資産支出	583,000	803,250	△220,250
		1451 退職給付引当資産支出	183,000	203,250	△20,250
		1452 長期預り金積立資産支出	400,000	600,000	△200,000
		0138 その他の活動による支出	600,000	600,000	0
1463 その他の支出		600,000	600,000	0	
	その他の活動支出計(8)	1,183,000	1,403,250	△220,250	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,279,875	1,259,625	20,250	
	予備費支出(10)	0	—	0	
		0		0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,573,124	3,261,625	2,311,499	
	前期末支払資金残高(12)	13,263,544	13,263,544	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	18,836,668	16,525,169	2,311,499	

社会福祉法人名 社会福祉法人晴山会
事業・拠点 [0003:ケアハウス晴山苑]

第二号第四様式

ケアハウス晴山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	0049 老人福祉事業収益	40,387,777	39,769,328	618,449
	1205 運営事業収益	40,387,777	39,769,328	618,449
	2043 管理費収益	7,564,400	6,415,000	1,149,400
	2044 その他の利用料収益	11,715,333	12,120,778	△405,445
	2045 補助金事業収益(公費)	21,108,044	21,233,550	△125,506
	0059 その他の収益	685,324	55,964	629,360
	1239 その他の収益	685,324	55,964	629,360
サービス活動収益計(1)		41,073,101	39,825,292	1,247,809
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	0015 人件費	15,252,805	15,936,902	△684,097
	1101 職員給料	9,274,104	9,654,398	△380,294
	1102 職員賞与	802,585	633,925	168,660
	1103 賞与引当金繰入	696,000	696,000	0
	1104 非常勤職員給与	1,555,505	2,540,599	△985,094
	1106 退職給付費用	1,066,574	446,714	619,860
	1107 法定福利費	1,858,037	1,965,266	△107,229
	0016 事業費	10,076,398	9,530,589	545,809
	1108 給食費	4,409,471	4,632,991	△223,520
	1111 診療・療養等材料費	0	62,818	△62,818
	1112 保健衛生費	0	11,546	△11,546
	1115 教養娯楽費	12,576	20,338	△7,762
	1116 日用品費	70,735	0	70,735
	1119 水道光熱費	5,216,051	4,448,904	767,147
	1121 消耗器具備品費	150,095	143,986	6,109
	1122 保険料	61,940	61,940	0
	1123 賃借料	147,989	144,689	3,300
	1127 車両費	7,541	3,377	4,164
	0017 事務費	12,832,153	12,559,626	272,527
	1130 福利厚生費	33,074	36,015	△2,941
	1131 職員被服費	19,965	12,562	7,403
	1133 研修研究費	1,000	5,100	△4,100
	1134 事務消耗品費	100,258	84,261	15,997
	1135 印刷製本費	11,480	4,320	7,160
	1136 水道光熱費	95,610	81,549	14,061
	1138 修繕費	536,973	506,109	30,864
	1139 通信運搬費	7,392	2,965	4,427
	1142 業務委託費	7,168,703	7,146,491	22,212
	1143 手数料	126,874	137,458	△10,584
	1144 保険料	97,610	130,270	△32,660
	1145 賃借料	3,183,139	3,174,030	9,109
	1146 土地・建物賃借料	700,008	532,008	168,000
1147 租税公課	22,071	24,138	△2,067	
1148 保守料	704,138	632,350	71,788	
1149 渉外費	3,858	30,000	△26,142	
1150 諸会費	18,000	18,000	0	
1152 雑費	2,000	2,000	0	
0022 減価償却費	4,350,603	3,705,165	645,438	
1158 減価償却費	4,350,603	3,705,165	645,438	
0023 国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,050,657	△3,513,228	△537,429	
1159 国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,050,657	△3,513,228	△537,429	
サービス活動費用計(2)		38,461,302	38,219,054	242,248
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,611,799	1,606,238	1,005,561

ケアハウス晴山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)	
サービス活動外増減の部	0061 受取利息配当金収益	385	373	12	
	1241 受取利息配当金収益	385	373	12	
	0066 その他のサービス活動外収益	349,495	360,950	△11,455	
	1249 雑収益	349,495	360,950	△11,455	
	サービス活動外収益計(4)	349,880	361,323	△11,443	
費用					
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	349,880	361,323	△11,443	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,961,679	1,967,561	994,118	
特別増減の部	0067 施設整備等補助金収益	0	8,582,000	△8,582,000	
	1250 施設整備等補助金収益	0	8,582,000	△8,582,000	
	0068 施設整備等寄附金収益	0	189,319	△189,319	
	1252 施設整備等寄附金収益	0	189,319	△189,319	
	特別収益計(8)	0	8,771,319	△8,771,319	
	費用	0037 国庫補助金等特別積立金積立額	0	8,416,490	△8,416,490
		1186 国庫補助金等特別積立金積立額	0	8,416,490	△8,416,490
特別費用計(9)		0	8,416,490	△8,416,490	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	354,829	△354,829	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,961,679	2,322,390	639,289	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	14,499,893	12,177,503	2,322,390	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	17,461,572	14,499,893	2,961,679	
	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)	17,461,572	14,499,893	2,961,679	

ケアハウス晴山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		増減	
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末		
0001 流動資産	21,314,654	24,961,511	0006 流動負債	5,485,485	12,393,967	△6,908,482
1001 現金預金	18,021,204	13,921,375	1058 事業未払金	1,725,857	1,507,011	218,846
2001 現金	22,464	28,871	1059 その他の未払金	2,540,351	9,668,214	△7,127,863
2002 預金	17,998,740	13,892,504	1070 未払費用	523,277	508,297	14,980
1003 事業未収金	3,293,450	3,158,136	1072 職員預り金	0	14,445	△14,445
1005 未収補助金	0	7,882,000	1079 賞与引当金	696,000	696,000	0
0002 固定資産	105,768,550	109,459,153	0007 固定負債	6,199,750	5,539,750	660,000
0003 (基本財産)	70,571,635	73,903,949	1090 退職給付引当金	2,199,750	1,539,750	660,000
1031 建物(基)	70,571,635	73,903,949	1092 長期預り金	4,000,000	4,000,000	0
0004 (その他の固定資産)	35,196,915	35,555,204	負債の部合計	11,685,235	17,933,717	△6,248,482
1035 建物(固)	8,966,464	9,614,234	純資産の部			
1037 機械及び装置	78,508	95,005	0010 国庫補助金等特別積立金	79,336,397	83,387,054	△4,050,657
1039 器具及び備品	1,350,880	1,703,593	1096 国庫補助金等特別積立金	79,336,397	83,387,054	△4,050,657
1043 ソフトウェア	1,313	2,622	0011 その他の積立金	18,600,000	18,600,000	0
1050 退職給付引当資産	2,199,750	1,539,750	1097 その他の積立金	18,600,000	18,600,000	0
1051 長期預り金積立資産	4,000,000	4,000,000	0012 次期繰越活動増減差額	17,461,572	14,499,893	2,961,679
1052 その他の積立資産	18,600,000	18,600,000	1098 次期繰越活動増減差額	17,461,572	14,499,893	2,961,679
			1099 (うち当期活動増減差額)	2,961,679	2,322,390	639,289
			純資産の部合計	115,397,969	116,486,947	△1,088,978
資産の部合計	127,083,204	134,420,664	負債及び純資産の部合計	127,083,204	134,420,664	△7,337,460

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（リース資産を除く）…定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く）…定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
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によっている。

(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. 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

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。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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いる。

- (1) ケアハウス晴山苑拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
ア ケアハウス晴山苑
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉑））及び拠点区分事業活動明細書（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
建物	73,903,949	0	3,332,314	70,571,635
合計	73,903,949	0	3,332,314	70,571,635

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。

建物（基本財産）	70,571,635円
計	70,571,635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）	0円
計	0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	187,296,974	70,571,635
建物	9,668,214	701,750	8,966,464
機械及び装置	747,495	668,987	78,508
器具及び備品	7,634,750	6,283,870	1,350,880
合計	275,919,068	194,951,581	80,967,487

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

該当なし

別紙3 (8)

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

(単位:円)

拠点区分 ケアハウス晴山苑

資 産 名	新増減額(円)		当期増加額(円)		当期減少額(円)		期末残存額(円)		期末残存額(円)		備 考
	うち固定資産等	の類	うち固定資産等	の類	うち固定資産等	の類	うち固定資産等	の類	うち固定資産等	の類	
建物(床)	73,903,949	67,573,565	0	3,332,314	3,045,074	0	70,571,635	64,488,491	187,296,974	187,296,974	
建物(床)	73,903,949	67,573,565	0	3,332,314	3,045,074	0	70,571,635	64,488,491	187,296,974	187,296,974	
機械・装置	9,614,234	7,837,593	0	647,770	528,094	0	8,395,464	7,309,399	701,750	701,750	
器具備品	585,005	488,242	0	16,487	0	0	78,508	0	688,987	688,987	
その他の固定資産(有形固定資産)計	11,412,832	8,326,235	0	352,713	117,489	0	1,350,890	370,763	5,283,870	5,283,870	
ソフトウェア	2,622	0	0	1,016,080	645,383	0	10,395,452	7,890,652	7,654,607	18,050,459	
その他の固定資産(無形固定資産)計	2,622	0	0	1,016,080	645,383	0	1,313	0	243,236	244,579	
その他の固定資産(有形・無形固定資産)計	11,415,454	8,326,235	0	1,018,289	645,383	0	10,397,155	7,890,652	7,937,843	18,295,003	
基本財産及びその他の固定資産計	85,319,403	75,899,800	0	4,380,603	3,690,457	0	80,968,790	72,379,143	195,194,817	216,153,611	
資本投入等による固定資産の増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資本投入等による固定資産の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計	85,319,403	75,899,800	0	4,380,603	3,690,457	0	80,968,790	72,379,143	195,194,817	216,153,611	

別紙3 ③補足 国庫補助金積立金

	期首国庫補助金等の額	国庫補助金等 当期増加額	国庫補助金等 当期減価償却額	国庫補助金等 当期取崩額	期末国庫補助金等の額
別紙3 ③より	75,859,800	0	3,690,657	0	72,169,143
ダイサービス建物借入分	7,527,254	0	0	360,000	7,167,254
借入金償還金補助金合計	7,527,254	0	0	360,000	7,167,254
国庫補助金等特別積立金	83,387,054	0	3,690,657	360,000	79,336,397

(注) 借入金元金償還補助金に関する計算 (ケアハウスは全体の20%)

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

毎年の国庫補助金取崩総額 78,000 × 0.9/39 = 1,800千円

上記のうち千葉特養分 1,800千円 × 0.2 = 361千円

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 晴山会
拠点区分 ケアハウス晴山苑

(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		
賞与引当金	696,000 (	696,000)	696,000 (	)	696,000	
退職給付引当金	1,539,750 (	2,122,875 (	1,462,875 (	)	2,199,750	
計	2,235,750 (	2,818,875 (	2,158,875 (	0)	2,895,750	
		1,919,625)		0)		

(注)

1. 引当金明細書には、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の明細を記載する。
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。

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 晴山会
 拠点区分 ケアハウス晴山苑

(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
人件費積立金	18,600,000	0	0	18,600,000	
計	18,600,000	0	0	18,600,000	

(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
退職給付引当資産	1,539,750	2,122,875	1,462,875	2,199,750	退職給付引当金に対応
人件費積立資産	18,600,000	0	0	18,600,000	
計	1,539,750	2,122,875	1,462,875	2,199,750	

(注)

1. 積立金を計上せず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。