

令和3年度

計 算 書 類

自：令和3年 4月1日

至：令和4年3月31日

社会福祉法人川井心生会

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	380,950,000	372,998,138	7,951,862	
	経常経費寄附金収入	100,000	20,000	80,000	
	受取利息配当金収入	20,000	537	19,463	
	その他の収入	900,000	789,254	110,746	
	事業活動収入計 (1)	381,970,000	373,807,929	8,162,071	
	支出				
	人件費支出	260,000,000	257,446,632	2,553,368	
	事業費支出	72,500,000	67,384,422	5,115,578	
	事務費支出	24,290,000	21,551,293	2,738,707	
利用者負担軽減額	600,000	498,946	101,054		
支払利息支出	1,500,000	1,444,686	55,314		
事業活動支出計 (2)	358,890,000	348,325,979	10,564,021		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	23,080,000	25,481,950	△2,401,950		
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支出	12,250,000	12,238,000	12,000	
	固定資産取得支出	6,600,000	5,330,480	1,269,520	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,050,000	1,037,190	12,810	
施設整備等支出計 (5)	19,900,000	18,605,670	1,294,330		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△19,900,000	△18,605,670	△1,294,330		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	2,000,000	1,570,299	429,701	
	その他の活動収入計 (7)	2,000,000	1,570,299	429,701	
	支出				
	積立資産支出	3,300,000	3,010,704	289,296	
その他の活動支出計 (8)	3,300,000	3,010,704	289,296		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△1,300,000	△1,440,405	140,405		
予備費支出 (10)	0	-	0		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,880,000	5,435,875	△3,555,875		
前期末支払資金残高 (12)	254,710,308	254,710,308	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	256,590,308	260,146,183	△3,555,875		

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			
	介護保険事業収益	372,998,138	378,187,395	△5,189,257
	経常経費寄附金収益	20,000	40,000	△20,000
	サービス活動収益計(1)	373,018,138	378,227,395	△5,209,257
	費			
	人件費	257,056,037	261,672,131	△4,616,094
	事業費	67,384,422	74,409,665	△7,025,243
	事務費	21,551,293	13,731,142	7,820,151
	利用者負担軽減額	498,946	521,367	△22,421
	減価償却費	47,470,451	47,619,992	△149,541
国庫補助金等特別積立金取崩額	△20,600,978	△20,706,841	105,863	
サービス活動費用計(2)	373,360,171	377,247,456	△3,887,285	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△342,033	979,939	△1,321,972	
サービス活動外増減の部	収			
	受取利息配当金収益	537	258	279
	その他のサービス活動外収益	789,254	77,488	711,766
	サービス活動外収益計(4)	789,791	77,746	712,045
	費			
支払利息	1,444,686	1,578,186	△133,500	
サービス活動外費用計(5)	1,444,686	1,578,186	△133,500	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△654,895	△1,500,440	845,545	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△996,928	△520,501	△476,427	
特別増減の部	収			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費			
	固定資産売却損・処分損	4	76,441	△76,437
特別費用計(9)	4	76,441	△76,437	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△4	△76,441	76,437	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△996,932	△596,942	△399,990	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	295,158,413	295,755,355	△596,942
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	294,161,481	295,158,413	△996,932
	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)	294,161,481	295,158,413	△996,932

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				流動負債		
現金預金	277,292,553	269,737,371	7,555,182	事業未払金	43,893,410	2,066,347
事業未収金	221,877,864	212,560,567	9,317,297	1年以内返済予定設備資金借入金	15,599,696	1,640,560
未収補助金	54,753,576	57,176,804	△2,423,228	1年以内返済予定リース債務	12,238,000	0
	661,113	0	661,113	預り金	1,778,040	0
				職員預り金	11,106	0
				賞与引当金	1,535,568	467,641
固定資産	681,655,983	713,652,251	△31,986,268	固定負債	12,731,000	△1,831,000
基本財産	514,942,247	550,413,628	△35,471,381	設備資金借入金	159,739,326	△4,899,523
建物	511,942,247	547,413,628	△35,471,381	リース債務	117,196,000	△12,238,000
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	退職給付引当金	6,074,970	0
その他の固定資産	166,723,736	163,238,623	3,485,113	負債の部合計	36,468,356	1,263,507
建物	2	2	0	純 資 産 の 部	203,632,736	△2,833,176
構築物	7,370,409	10,390,367	△3,019,958	基本金	97,837,261	0
車輜運搬具	2,633,010	3,877,069	△1,244,059	第1号基本金	97,837,261	0
器具及び備品	17,073,919	18,441,306	△1,367,387	国庫補助金等特別積立金	268,327,058	△20,600,978
有形リース資産	7,853,010	0	7,853,010	その他の積立金	95,000,000	0
権利	305,760	305,760	0	施設改修積立金	95,000,000	0
退職給付引当資産	36,468,356	35,204,849	1,263,507	次期繰越活動増減差額	294,161,481	△996,932
施設改修積立資産	95,000,000	95,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△996,932	△399,990
長期前払費用	19,270	19,270	0	純資産の部合計	755,325,800	△21,597,910
資産の部合計	958,958,536	983,389,622	△24,431,086	負債及び純資産の部合計	983,389,622	△24,431,086

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

・建物・構築物・器具及び備品・車輛運搬具

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

・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

①退職給付引当金 — 岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

②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。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) 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

引き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。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

常時職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している

(2) 民間退職共済制度

正職員に対して、岩手県社会福祉協議会の実施する民間社会福祉事業職員共済事業に加入している。

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いる。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳書（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
当法人では、社会福祉事業のみを行っているため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）当法人では、拠点区分が1つのため作成していない。
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 特別養護老人ホーム心生苑拠点区分計算書類（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）
- (7) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊸））は省略している。
- (8) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（㊸））
- (9) 拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ・特別養護老人ホーム心生苑（社会福祉事業）
 - 「法人本部」
 - 「特別養護老人ホーム心生苑」
 - 「心生会指定短期入所生活介護事業所」
 - 「心生会指定居宅介護支援事業所」

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
建物	547,413,628	132,000	35,603,381	511,942,247
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	550,413,628	132,000	35,603,381	514,942,247

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。

建物（基本財産） 511,942,247円

計 511,942,247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（新施設・1年以内返済予定額を含む） 106,106,000円

計 106,106,000円

9. 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
基本財産			
建物	1,102,557,539	590,615,292	511,942,247
小計	1,102,557,539	590,615,292	511,942,247
その他の固定資産			
建物	3,129,500	3,129,498	2
構築物	53,391,181	46,020,772	7,370,409
車輛運搬具	12,272,431	9,639,421	2,633,010
器具及び備品	116,389,033	99,315,114	17,073,919
有形リース資産	8,890,200	1,037,190	7,853,010
小計	194,072,345	159,141,995	34,930,350
合計	1,296,629,884	749,757,287	546,872,597

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	54,753,576	0	54,753,576
未収補助金	661,113	0	661,113
合計	55,414,689	0	55,414,689

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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

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

特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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	380,950,000	372,998,138	7,951,862	
	施設介護料収入	265,000,000	262,111,450	2,888,550	
	介護報酬収入	240,000,000	237,883,634	2,116,366	
	利用者負担金収入(公費)	1,000,000	970,987	29,013	
	利用者負担金収入(一般)	24,000,000	23,256,829	743,171	
	居宅介護料収入	33,500,000	32,214,390	1,285,610	
	(介護報酬収入)	30,000,000	28,768,784	1,231,216	
	介護報酬収入	30,000,000	28,768,784	1,231,216	
	(利用者負担金収入)	3,500,000	3,445,606	54,394	
	介護負担金収入(一般)	3,500,000	3,445,606	54,394	
	居宅介護支援介護料収入	3,000,000	2,688,390	311,610	
	居宅介護支援介護料収入	3,000,000	2,688,390	311,610	
	利用者等利用料収入	78,050,000	74,691,963	3,358,037	
	食費収入(公費)	550,000	428,090	121,910	
	食費収入(一般)	24,500,000	24,024,150	475,850	
	食費収入(特定)	22,000,000	21,153,102	846,898	
	居住費収入(一般)	17,000,000	15,567,629	1,432,371	
	居住費収入(特定)	14,000,000	13,518,992	481,008	
	その他の事業収入	1,400,000	1,291,945	108,055	
	補助金事業収入(公費)	800,000	661,113	138,887	
	受託事業収入(公費)	600,000	630,832	△30,832	
	経常経費寄附金収入	100,000	20,000	80,000	
	受取利息配当金収入	20,000	537	19,463	
	その他の収入	900,000	789,254	110,746	
	雑収入	900,000	789,254	110,746	
	雑収入	900,000	789,254	110,746	
事業活動収入計(1)		381,970,000	373,807,929	8,162,071	
事業活動による支出	人件費支出	260,000,000	257,446,632	2,553,368	
	役員報酬支出	1,000,000	740,000	260,000	
	職員給料支出	157,000,000	156,808,133	191,867	
	職員賞与支出	49,000,000	48,020,462	979,538	
	非常勤職員給与支出	13,000,000	12,971,923	28,077	
	退職給付支出	7,000,000	6,795,903	204,097	
	法定福利費支出	33,000,000	32,110,211	889,789	
	事業費支出	72,500,000	67,384,422	5,115,578	
	給食費支出	23,500,000	22,904,588	595,412	
	介護用品費支出	6,200,000	5,785,791	414,209	
	医薬品費支出	1,400,000	1,300,365	99,635	
	保健衛生費支出	4,700,000	3,799,072	900,928	
	教養娯楽費支出	1,000,000	349,467	650,533	
	日用品費支出	200,000	0	200,000	
	水道光熱費支出	18,100,000	17,280,783	819,217	
	燃料費支出	2,900,000	2,608,976	291,024	
	消耗器具備品費支出	5,500,000	5,386,407	113,593	
	保険料支出	2,000,000	1,533,010	466,990	
	賃借料支出	6,000,000	5,481,290	518,710	
	車両費支出	1,000,000	954,673	45,327	
	事務費支出	24,290,000	21,551,293	2,738,707	
福利厚生費支出	1,300,000	1,203,887	96,113		
職員被服費支出	1,400,000	960,828	439,172		
旅費交通費支出	200,000	32,820	167,180		
研修研究費支出	200,000	64,410	135,590		
事務消耗品費支出	1,500,000	1,210,408	289,592		

特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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
事業活動による収支	印刷製本費支出	50,000	0	50,000	
	修繕費支出	8,750,000	8,074,088	675,912	
	通信運搬費支出	1,000,000	900,764	99,236	
	広報費支出	50,000	22,000	28,000	
	業務委託費支出	4,000,000	3,721,009	278,991	
	清掃委託費支出	2,000,000	1,729,700	270,300	
	その他の委託費支出	2,000,000	1,991,309	8,691	
	手数料支出	500,000	373,672	126,328	
	土地・建物賃借料支出	140,000	130,557	9,443	
	租税公課支出	200,000	167,700	32,300	
	保守料支出	4,400,000	4,236,067	163,933	
	諸会費支出	400,000	342,000	58,000	
	雑支出	200,000	111,083	88,917	
	雑支出	200,000	111,083	88,917	
	利用者負担軽減額	600,000	498,946	101,054	
支払利息支出	1,500,000	1,444,686	55,314		
事業活動支出計 (2)	358,890,000	348,325,979	10,564,021		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	23,080,000	25,481,950	△2,401,950		
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支出	12,250,000	12,238,000	12,000	
	固定資産取得支出	6,600,000	5,330,480	1,269,520	
	建物取得支出	300,000	132,000	168,000	
器具及び備品取得支出	6,300,000	5,198,480	1,101,520		
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,050,000	1,037,190	12,810		
施設整備等支出計 (5)	19,900,000	18,605,670	1,294,330		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△19,900,000	△18,605,670	△1,294,330		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	2,000,000	1,570,299	429,701	
	退職給付引当資産取崩収入	2,000,000	1,570,299	429,701	
	その他の活動収入計 (7)	2,000,000	1,570,299	429,701	
	支出				
	積立資産支出	3,300,000	3,010,704	289,296	
退職給付引当資産支出	3,300,000	3,010,704	289,296		
その他の活動支出計 (8)	3,300,000	3,010,704	289,296		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△1,300,000	△1,440,405	140,405		
予備費支出 (10)	0	-	0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,880,000	5,435,875	△3,555,875		
前期末支払資金残高 (12)	254,710,308	254,710,308	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	256,590,308	260,146,183	△3,555,875		

特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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	372,998,138	378,187,395	△5,189,257
	施設介護料収益	262,111,450	264,491,368	△2,379,918
	介護報酬収益	237,883,634	240,350,472	△2,466,838
	利用者負担金収益(公費)	970,987	522,642	448,345
	利用者負担金収益(一般)	23,256,829	23,618,254	△361,425
	居宅介護料収益	32,214,390	32,364,513	△150,123
	(介護報酬収益)	28,768,784	29,288,804	△520,020
	介護報酬収益	28,768,784	29,288,804	△520,020
	(利用者負担金収益)	3,445,606	3,075,709	369,897
	介護負担金収益(一般)	3,445,606	3,075,709	369,897
	居宅介護支援介護料収益	2,688,390	3,856,050	△1,167,660
	居宅介護支援介護料収益	2,688,390	3,856,050	△1,167,660
	利用者等利用料収益	74,691,963	73,606,095	1,085,868
	食費収益(公費)	428,090	250,058	178,032
	食費収益(一般)	24,024,150	20,935,524	3,088,626
	食費収益(特定)	21,153,102	23,240,100	△2,086,998
	居住費収益(一般)	15,567,629	15,550,005	17,624
	居住費収益(特定)	13,518,992	13,630,408	△111,416
	その他の事業収益	1,291,945	3,869,369	△2,577,424
	補助金事業収益(公費)	661,113	3,480,000	△2,818,887
受託事業収益(公費)	630,832	389,369	241,463	
経常経費寄附金収益	20,000	40,000	△20,000	
サービス活動収益計(1)		373,018,138	378,227,395	△5,209,257
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	257,056,037	261,672,131	△4,616,094
	役員報酬	740,000	670,870	69,130
	職員給料	156,808,133	154,670,517	2,137,616
	職員賞与	33,458,462	39,016,720	△5,558,258
	賞与引当金繰入	12,731,000	14,562,000	△1,831,000
	非常勤職員給与	12,971,923	12,979,263	△7,340
	退職給付費用	8,236,308	7,306,968	929,340
	法定福利費	32,110,211	32,465,793	△355,582
	事業費	67,384,422	74,409,665	△7,025,243
	給食費	22,904,588	22,943,203	△38,615
	介護用品費	5,785,791	5,507,972	277,819
	医薬品費	1,300,365	1,212,393	87,972
	保健衛生費	3,799,072	9,915,479	△6,116,407
	教養娯楽費	349,467	346,755	2,712
	水道光熱費	17,280,783	15,556,051	1,724,732
	燃料費	2,608,976	2,101,408	507,568
	消耗器具備品費	5,386,407	8,153,075	△2,766,668
	保険料	1,533,010	1,504,680	28,330
	賃借料	5,481,290	6,324,645	△843,355
	車輛費	954,673	844,004	110,669
事務費	21,551,293	13,731,142	7,820,151	
福利厚生費	1,203,887	1,153,365	50,522	
職員被服費	960,828	1,085,942	△125,114	
旅費交通費	32,820	45,600	△12,780	
研修研究費	64,410	45,260	19,150	
事務消耗品費	1,210,408	990,482	219,926	
修繕費	8,074,088	1,428,735	6,645,353	
通信運搬費	900,764	828,580	72,184	
広報費	22,000	0	22,000	
業務委託費	3,721,009	3,124,262	596,747	

特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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)	
サービス活動増減の部	費用				
	清掃委託費	1,729,700	1,869,700	△140,000	
	その他の委託費	1,991,309	1,254,562	736,747	
	手数料	373,672	242,565	131,107	
	土地・建物賃借料	130,557	130,557	0	
	租税公課	167,700	114,000	53,700	
	保守料	4,236,067	4,076,182	159,885	
	諸会費	342,000	365,000	△23,000	
	雑費	111,083	100,612	10,471	
	雑費	111,083	100,612	10,471	
	利用者負担軽減額	498,946	521,367	△22,421	
	減価償却費	47,470,451	47,619,992	△149,541	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△20,600,978	△20,706,841	105,863		
	サービス活動費用計 (2)	373,360,171	377,247,456	△3,887,285	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△342,033	979,939	△1,321,972	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	537	258	279	
	その他のサービス活動外収益	789,254	77,488	711,766	
	雑収益	789,254	77,488	711,766	
	雑収益	789,254	77,488	711,766	
		サービス活動外収益計 (4)	789,791	77,746	712,045
費用	支払利息	1,444,686	1,578,186	△133,500	
		サービス活動外費用計 (5)	1,444,686	1,578,186	△133,500
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△654,895	△1,500,440	845,545	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△996,928	△520,501	△476,427	
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	76,441	△76,437
		車輛運搬具売却損・処分損	0	1	△1
		器具及び備品売却損・処分損	4	0	4
		権利売却損・処分損	0	76,440	△76,440
	特別費用計 (9)	4	76,441	△76,437	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△4	△76,441	76,437	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△996,932	△596,942	△399,990	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	295,158,413	295,755,355	△596,942	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	294,161,481	295,158,413	△996,932	
	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)	294,161,481	295,158,413	△996,932	

特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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	277,292,553	269,737,371	7,555,182	流動負債	43,893,410	41,827,063	2,066,347
現金預金	221,877,864	212,560,567	9,317,297	事業未払金	15,599,696	13,959,136	1,640,560
事業未収金	54,753,576	57,176,804	△2,423,228	1年以内返済予定設備資金借入金	12,238,000	12,238,000	0
未収補助金	661,113	0	661,113	1年以内返済予定リース債務	1,778,040	0	1,778,040
				預り金	11,106	0	11,106
				職員預り金	1,535,568	1,067,927	467,641
				賞与引当金	12,731,000	14,562,000	△1,831,000
固定資産	681,665,983	713,652,251	△31,986,268	固定負債	159,739,326	164,638,849	△4,899,523
基本財産	514,942,247	550,413,628	△35,471,381	設備資金借入金	117,196,000	129,434,000	△12,238,000
建物	511,942,247	547,413,628	△35,471,381	リース債務	6,074,970	0	6,074,970
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	退職給付引当金	36,468,356	35,204,849	1,263,507
その他の固定資産	166,723,736	163,238,623	3,485,113	負債の部合計	203,632,736	206,465,912	△2,833,176
建物	2	2	0	純 資 産 の 部			
構築物	7,370,409	10,390,367	△3,019,958	基本金	97,837,261	97,837,261	0
車輛運搬具	2,633,010	3,877,069	△1,244,059	第1号基本金	97,837,261	97,837,261	0
器具及び備品	17,073,919	18,441,306	△1,367,387	国庫補助金等特別積立金	268,327,058	288,928,036	△20,600,978
有形リース資産	7,853,010	0	7,853,010	その他の積立金	95,000,000	95,000,000	0
権利	305,760	305,760	0	施設改修積立金	95,000,000	95,000,000	0
退職給付引当資産	36,468,356	35,204,849	1,263,507	次期繰越活動増減差額	294,161,481	295,158,413	△996,932
施設改修積立資産	95,000,000	95,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△996,932	△596,942	△399,990
長期前払費用	19,270	19,270	0	純資産の部合計	755,325,800	776,923,710	△21,597,910
資産の部合計	958,958,536	983,389,622	△24,431,086	負債及び純資産の部合計	958,958,536	983,389,622	△24,431,086

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 川井心生活会

(単位:円)

区分並びに積立及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各地点区分の内訳	
	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 心生苑	
前期繰越額				288,928,036	288,928,036	
当期積立額合計	0	0	0	0	0	
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額						
特別費用の控除項目として計上する取崩額				20,600,978	20,600,978	
当期取崩額合計				20,600,978	20,600,978	
当期末残高				268,327,058	268,327,058	

(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等の取崩額を記入し、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 社会福祉法人 川井心生活会
拠点区分 特別養護老人ホーム 心生苑

(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)															
建物	547,413,628	283,462,617	132,000	0	35,603,391	18,390,398	0	0	511,942,247	265,072,229	590,615,292	453,354,869	1,102,557,539	718,427,098	
基本財産合計	547,413,628	283,462,617	132,000	0	35,603,391	18,390,398	0	0	511,942,247	265,072,229	590,615,292	453,354,869	1,102,557,539	718,427,098	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0	3,129,498	386,250	3,129,500	386,250	
構築物	10,390,367	2,390,344	0	0	3,019,958	735,490	0	0	7,370,409	1,654,854	46,020,772	22,478,747	53,391,181	24,133,601	
車両及び運搬具	3,877,069	0	0	0	1,244,659	0	0	0	2,633,010	0	9,639,421	2,150,000	12,272,431	2,150,000	
器具及び備品	18,441,396	3,075,075	5,198,480	0	6,555,863	1,475,100	4	0	17,073,919	1,599,975	99,315,114	33,820,347	116,389,063	35,420,322	
有形リース資産	0	0	8,890,200	0	1,037,190	0	0	0	7,853,010	0	1,037,190	0	8,890,200	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	32,708,744	5,465,419	14,088,680	0	11,867,070	2,210,590	4	4	34,930,350	3,254,829	159,141,995	58,835,344	194,072,345	62,090,173	
その他の固定資産計	32,708,744	5,465,419	14,088,680	0	11,867,070	2,210,590	4	4	34,930,350	3,254,829	159,141,995	58,835,344	194,072,345	62,090,173	
基本財産及びその他の固定資産計	580,122,372	288,928,036	14,220,680	0	47,470,451	20,600,978	4	4	546,872,597	268,327,058	749,757,287	512,190,213	1,296,629,884	780,517,271	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0				0					
差 引	580,122,372	288,928,036	14,220,680	0	47,470,451	20,600,978	4	4	546,872,597	268,327,058					

(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、「期首帳簿価額」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「期末帳簿価額」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 川井心生会

拠点区分 特別養護老人ホーム心生苑

(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		
退職給付引当金	35,204,849	3,010,704 ()	1,747,197	()	36,468,356	
賞与引当金	14,562,000	12,731,000 ()	14,562,000	()	12,731,000	
		()		()	0	
計	49,766,849	15,741,704 (0)	16,309,197	(0)	49,199,356	

(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。

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 川井心生会

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 (うち1年以内償還予定額)	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	独立行政法人 福祉医療機構	特別養護老人ホーム 心生苑	115,010,000		8,904,000	106,106,000		1.05%	1,164,750		令和16年2月10日	設備・整備資金	建物	岩手県宮古市川井 第2地割24番地3	511,942,247
	岩手銀行 宮古中央支店	特別養護老人ホーム 心生苑	26,662,000		3,334,000	23,328,000		1.20%	279,936		令和11年3月31日				
						0	0								
		計	141,672,000	0	12,238,000	129,434,000 12,238,000	0		1,444,686	0					511,942,247
長期運営資金借入金						0									
						0									
						0									
		計	0	0	0	0	0		0	0					0
短期運営資金借入金						0									
						0									
						0									
		計	0	0	0	0	0		0	0					0
		合計	141,672,000	0	12,238,000	129,434,000 12,238,000	0		1,444,686	0					511,942,247

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

寄附金収益明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人 川井心生活会

(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心生苑	
取引業者	経常	1	20,000		20,000	
				0		
				0		
区分小計		1	20,000	0	20,000	0
				0		
				0		
				0		
				0		
区分小計		0	0	0	0	0
				0		
				0		
				0		
区分小計		0	0	0	0	0
合計		1	20,000	0	20,000	0

(注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。
 2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
 3. 「寄附金額」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。または、「寄附金額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原則として一致するものとする。

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 川井心生会

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国賦補助金等特別積立金積立額	(単位: 円)	
						交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳	
岩手県 (介護職員処遇改善支援補助金)	介護事業	661,113		661,113		特別養護老人ホーム心生苑	661,113
		0		0			
		0		0			
		0		0			
区分小計		661,113	0	661,113	0	661,113	0
区分小計		0	0	0	0	0	0
区分小計		0		0			
区分小計		0		0			
区分小計		0		0			
区分小計		0		0			
区分小計		0		0			
合計		661,113	0	661,113	0	661,113	0

- (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」、施設整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 川井心生会

(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心生苑		
前年度末残高	97,837,261	97,837,261	0	0
第一号基本金	97,837,261	97,837,261		
第二号基本金	0			
第三号基本金	0			
第一号基本金	当期組入額			
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	0			
計	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額			
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	0			
計	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額			
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	0			
計	0	0	0	0
当期末残高	97,837,261	97,837,261	0	0
第一号基本金	97,837,261	97,837,261	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	0	0	0	0

(注) 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。

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 川井心生会
拠点区分 特別養護老人ホーム心生苑

(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
施設改修積立金	95,000,000			95,000,000	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	95,000,000	0	0	95,000,000	

(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
施設改修積立資産	95,000,000			95,000,000	
退職給付引当資産	35,204,849	3,010,704	1,747,197	36,468,356	退職給付引当金に対応
				0	
				0	
				0	
計	130,204,849	3,010,704	1,747,197	131,468,356	

(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。