

令和4年度

# 計 算 書 類

自：令和4年 4月1日

至：令和5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 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	387,550,000	381,108,761	6,441,239	
	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	93	19,907	
	その他の収入	1,700,000	1,643,196	56,804	
	事業活動収入計 (1)	389,370,000	382,772,050	6,597,950	
	支出				
	人件費支出	267,800,000	262,645,702	5,154,298	
	事業費支出	81,400,000	76,978,965	4,421,035	
	事務費支出	18,240,000	14,912,378	3,327,622	
利用者負担軽減額	600,000	344,766	255,234		
支払利息支出	1,350,000	1,310,528	39,472		
流動資産評価損等による資金減少額	200,000	197,740	2,260		
事業活動支出計 (2)	369,590,000	356,390,079	13,199,921		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	19,780,000	26,381,971	△6,601,971		
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	4,500,000	3,849,040	650,960	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,800,000	1,778,040	21,960		
施設整備等支出計 (5)	18,550,000	17,865,080	684,920		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△18,550,000	△17,865,080	△684,920		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	2,000,000	1,687,509	312,491	
	その他の活動収入計 (7)	2,000,000	1,687,509	312,491	
	積立資産支出	3,300,000	2,910,144	389,856	
その他の活動支出計 (8)	3,300,000	2,910,144	389,856		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△1,300,000	△1,222,635	△77,365		
予備費支出 (10)	0	-	0		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△70,000	7,294,256	△7,364,256		
前期末支払資金残高 (12)	260,146,183	260,146,183	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	260,076,183	267,440,439	△7,364,256		

## 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	介護保険事業収益	381,108,761	372,998,138	8,110,623
	益	経常経費寄附金収益	20,000	20,000	0
		サービス活動収益計(1)	381,128,761	373,018,138	8,110,623
	費用	人件費	264,246,337	257,056,037	7,190,300
		事業費	76,978,965	67,384,422	9,594,543
		事務費	14,912,378	21,551,293	△6,638,915
		利用者負担軽減額	344,766	498,946	△154,180
		減価償却費	46,945,388	47,470,451	△525,063
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△19,900,122	△20,600,978	700,856
		徴収不能額	197,740	0	197,740
	サービス活動費用計(2)	383,725,452	373,360,171	10,365,281	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,596,691	△342,033	△2,254,658	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	93	537	△444
	益	その他のサービス活動外収益	1,643,196	789,254	853,942
		サービス活動外収益計(4)	1,643,289	789,791	853,498
	費用	支払利息	1,310,528	1,444,686	△134,158
		サービス活動外費用計(5)	1,310,528	1,444,686	△134,158
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	332,761	△654,895	987,656	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,263,930	△996,928	△1,267,002	
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	4	△2
		特別費用計(9)	2	4	△2
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	△4	2	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△2,263,932	△996,932	△1,267,000	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	294,161,481	295,158,413	△996,932
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	291,897,549	294,161,481	△2,263,932
		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)	291,897,549	294,161,481	△2,263,932

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	280,869,303	277,292,553	3,576,750	流動負債	40,553,904	43,893,410	△3,339,506
現金預金	223,651,334	221,877,864	1,773,470	事業未払金	12,255,306	15,599,696	△3,344,390
事業未収金	56,317,969	54,753,576	1,564,393	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	900,000	661,113	238,887	1年以内返済予定リース債務	1,778,040	1,778,040	0
				預り金	0	11,106	△11,106
				職員預り金	1,173,558	1,535,568	△362,010
				貸与引当金	13,109,000	12,731,000	378,000
固定資産	639,792,268	681,665,983	△41,873,715	固定負債	146,945,921	159,739,326	△12,793,405
基本財産	479,956,345	514,942,247	△34,985,902	設備資金借入金	104,958,000	117,196,000	△12,238,000
建物	476,956,345	511,942,247	△34,985,902	リース債務	4,296,930	6,074,970	△1,778,040
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	退職給付引当金	37,690,991	36,468,356	1,222,635
その他の固定資産	159,835,923	166,723,736	△6,887,813	負債の部合計	187,499,825	203,632,736	△16,132,911
建物	2	2	0	純 資 産 の 部			
構築物	4,350,451	7,370,409	△3,019,958	基本金	97,837,261	97,837,261	0
車輛運搬具	1,538,755	2,633,010	△1,094,255	第1号基本金	97,837,261	97,837,261	0
器具及び備品	14,855,724	17,073,919	△2,218,195	国庫補助金等特別積立金	248,426,936	268,327,058	△19,900,122
有形リース資産	6,074,970	7,853,010	△1,778,040	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	37,690,991	36,468,356	1,222,635	次期繰越活動増減差額	291,897,549	294,161,481	△2,263,932
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)	△2,263,932	△996,932	△1,267,000
長期前払費用	19,270	19,270	0	純資産の部合計	733,161,746	755,325,800	△22,164,054
資産の部合計	920,661,571	958,958,536	△38,296,965	負債及び純資産の部合計	920,661,571	958,958,536	△38,296,965

## 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（㊹））
- (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	511,942,247	0	34,985,902	476,956,345
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	514,942,247	0	34,985,902	479,956,345

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） 476,956,345円

---

計 476,956,345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（1年以内返済予定額を含む） 97,202,000円

---

計 97,202,000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	625,601,194	476,956,345
小計	1,102,557,539	625,601,194	476,956,345
その他の固定資産			
建物	3,129,500	3,129,498	2
構築物	53,391,181	49,040,730	4,350,451
車輛運搬具	12,272,431	10,733,676	1,538,755
器具及び備品	118,341,573	103,485,849	14,855,724
有形リース資産	8,890,200	2,815,230	6,074,970
小計	196,024,885	169,204,983	26,819,902
合計	1,298,582,424	794,806,177	503,776,247

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	56,317,969	0	56,317,969
未収補助金	900,000	0	900,000
合計	57,217,969	0	57,217,969

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 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	387,550,000	381,108,761	6,441,239	
	施設介護料収入	265,200,000	263,682,595	1,517,405	
	介護報酬収入	238,000,000	237,303,909	696,091	
	利用者負担金収入(公費)	1,000,000	933,654	66,346	
	利用者負担金収入(一般)	26,200,000	25,445,032	754,968	
	居宅介護料収入	36,000,000	34,770,210	1,229,790	
	(介護報酬収入)	32,500,000	31,351,042	1,148,958	
	介護報酬収入	32,500,000	31,351,042	1,148,958	
	(利用者負担金収入)	3,500,000	3,419,168	80,832	
	介護負担金収入(一般)	3,500,000	3,419,168	80,832	
	居宅介護支援介護料収入	3,300,000	2,901,500	398,500	
	居宅介護支援介護料収入	3,300,000	2,901,500	398,500	
	利用者等利用料収入	78,550,000	75,548,905	3,001,095	
	食費収入(公費)	550,000	315,832	234,168	
	食費収入(一般)	26,000,000	25,558,913	441,087	
	食費収入(特定)	21,000,000	20,434,168	565,832	
	居住費収入(一般)	17,000,000	16,210,172	789,828	
	居住費収入(特定)	14,000,000	13,029,820	970,180	
	その他の事業収入	4,500,000	4,205,551	294,449	
	補助金事業収入(公費)	3,700,000	3,502,431	197,569	
	受託事業収入(公費)	800,000	703,120	96,880	
	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	93	19,907	
	その他の収入	1,700,000	1,643,196	56,804	
	雑収入	1,700,000	1,643,196	56,804	
	雑収入	1,700,000	1,643,196	56,804	
	事業活動収入計(1)		389,370,000	382,772,050	6,597,950
事業活動による支出	人件費支出	267,800,000	262,645,702	5,154,298	
	役員報酬支出	800,000	640,000	160,000	
	職員給料支出	163,000,000	160,617,768	2,382,232	
	職員賞与支出	49,500,000	48,384,120	1,115,880	
	非常勤職員給与支出	13,400,000	13,254,794	145,206	
	退職給付支出	7,600,000	7,583,091	16,909	
	法定福利費支出	33,500,000	32,165,929	1,334,071	
	事業費支出	81,400,000	76,978,965	4,421,035	
	給食費支出	24,500,000	23,979,230	520,770	
	介護用品費支出	6,400,000	6,344,290	55,710	
	医薬品費支出	2,400,000	2,049,861	350,139	
	保健衛生費支出	5,500,000	5,095,136	404,864	
	教養娯楽費支出	700,000	374,798	325,202	
	水道光熱費支出	25,000,000	23,664,229	1,335,771	
	燃料費支出	3,200,000	3,091,432	108,568	
	消耗器具備品費支出	6,500,000	6,223,560	276,440	
	保険料支出	1,000,000	224,900	775,100	
	賃借料支出	5,200,000	5,006,964	193,036	
	車輛費支出	1,000,000	924,565	75,435	
	事務費支出	18,240,000	14,912,378	3,327,622	
	福利厚生費支出	1,650,000	1,630,460	19,540	
	職員被服費支出	950,000	837,023	112,977	
旅費交通費支出	200,000	18,030	181,970		
研修研究費支出	800,000	639,000	161,000		
事務消耗品費支出	1,500,000	1,322,725	177,275		
印刷製本費支出	50,000	0	50,000		



## 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 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	支出				
	修繕費支出	2,000,000	1,638,828	361,172	
	通信運搬費支出	1,000,000	820,106	179,894	
	広報費支出	50,000	0	50,000	
	業務委託費支出	4,500,000	3,561,790	938,210	
	清掃委託費支出	1,500,000	1,477,700	22,300	
	その他の委託費支出	3,000,000	2,084,090	915,910	
	手数料支出	500,000	312,185	187,815	
	土地・建物賃借料支出	140,000	130,557	9,443	
	租税公課支出	200,000	116,000	84,000	
	保守料支出	4,100,000	3,402,995	697,005	
	諸会費支出	400,000	334,500	65,500	
	雑支出	200,000	148,179	51,821	
	雑支出	200,000	148,179	51,821	
	利用者負担軽減額	600,000	344,766	255,234	
	支払利息支出	1,350,000	1,310,528	39,472	
	流動資産評価損等による資金減少額	200,000	197,740	2,260	
徴収不能額	200,000	197,740	2,260		
事業活動支出計 (2)	369,590,000	356,390,079	13,199,921		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	19,780,000	26,381,971	△6,601,971		
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	4,500,000	3,849,040	650,960	
	器具及び備品取得支出	4,500,000	3,849,040	650,960	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,800,000	1,778,040	21,960		
施設整備等支出計 (5)	18,550,000	17,865,080	684,920		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△18,550,000	△17,865,080	△684,920		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	2,000,000	1,687,509	312,491	
	退職給付引当資産取崩収入	2,000,000	1,687,509	312,491	
	その他の活動収入計 (7)	2,000,000	1,687,509	312,491	
	支出				
	積立資産支出	3,300,000	2,910,144	389,856	
退職給付引当資産支出	3,300,000	2,910,144	389,856		
その他の活動支出計 (8)	3,300,000	2,910,144	389,856		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△1,300,000	△1,222,635	△77,365		
予備費支出 (10)	0	-	0		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△70,000	7,294,256	△7,364,256		
前期末支払資金残高 (12)	260,146,183	260,146,183	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	260,076,183	267,440,439	△7,364,256		

## 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 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	381,108,761	372,998,138	8,110,623
	施設介護料収益	263,682,595	262,111,450	1,571,145
	介護報酬収益	237,303,909	237,883,634	△579,725
	利用者負担金収益(公費)	933,654	970,987	△37,333
	利用者負担金収益(一般)	25,445,032	23,256,829	2,188,203
	居宅介護料収益	34,770,210	32,214,390	2,555,820
	(介護報酬収益)	31,351,042	28,768,784	2,582,258
	介護報酬収益	31,351,042	28,768,784	2,582,258
	(利用者負担金収益)	3,419,168	3,445,606	△26,438
	介護負担金収益(一般)	3,419,168	3,445,606	△26,438
	居宅介護支援介護料収益	2,901,500	2,688,390	213,110
	居宅介護支援介護料収益	2,901,500	2,688,390	213,110
	利用者等利用料収益	75,548,905	74,691,963	856,942
	食費収益(公費)	315,832	428,090	△112,258
	食費収益(一般)	25,558,913	24,024,150	1,534,763
	食費収益(特定)	20,434,168	21,153,102	△718,934
	居住費収益(一般)	16,210,172	15,567,629	642,543
	居住費収益(特定)	13,029,820	13,518,992	△489,172
	その他の事業収益	4,205,551	1,291,945	2,913,606
	補助金事業収益(公費)	3,502,431	661,113	2,841,318
	受託事業収益(公費)	703,120	630,832	72,288
	経常経費寄附金収益	20,000	20,000	0
	サービス活動収益計(1)		381,128,761	373,018,138
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	264,246,337	257,056,037	7,190,300
	役員報酬	640,000	740,000	△100,000
	職員給料	160,617,768	156,808,133	3,809,635
	職員賞与	35,653,120	33,458,462	2,194,658
	賞与引当金繰入	13,109,000	12,731,000	378,000
	非常勤職員給与	13,254,794	12,971,923	282,871
	退職給付費用	8,805,726	8,236,308	569,418
	法定福利費	32,165,929	32,110,211	55,718
	事業費	76,978,965	67,384,422	9,594,543
	給食費	23,979,230	22,904,588	1,074,642
	介護用品費	6,344,290	5,785,791	558,499
	医薬品費	2,049,861	1,300,365	749,496
	保健衛生費	5,095,136	3,799,072	1,296,064
	教養娯楽費	374,798	349,467	25,331
	水道光熱費	23,664,229	17,280,783	6,383,446
	燃料費	3,091,432	2,608,976	482,456
	消耗器具備品費	6,223,560	5,386,407	837,153
	保険料	224,900	1,533,010	△1,308,110
	賃借料	5,006,964	5,481,290	△474,326
	車輛費	924,565	954,673	△30,108
	事務費	14,912,378	21,551,293	△6,638,915
	福利厚生費	1,630,460	1,203,887	426,573
	職員被服費	837,023	960,828	△123,805
	旅費交通費	18,030	32,820	△14,790
	研修研究費	639,000	64,410	574,590
	事務消耗品費	1,322,725	1,210,408	112,317
	修繕費	1,638,828	8,074,088	△6,435,260
通信運搬費	820,106	900,764	△80,658	
広報費	0	22,000	△22,000	
業務委託費	3,561,790	3,721,009	△159,219	

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 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	費用				
	清掃委託費	1,477,700	1,729,700	△252,000	
	その他の委託費	2,084,090	1,991,309	92,781	
	手数料	312,185	373,672	△61,487	
	土地・建物賃借料	130,557	130,557	0	
	租税公課	116,000	167,700	△51,700	
	保守料	3,402,995	4,236,067	△833,072	
	諸会費	334,500	342,000	△7,500	
	雑費	148,179	111,083	37,096	
	雑費	148,179	111,083	37,096	
	利用者負担軽減額	344,766	498,946	△154,180	
	減価償却費	46,945,388	47,470,451	△525,063	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△19,900,122	△20,600,978	700,856	
徴収不能額	197,740	0	197,740		
	サービス活動費用計 (2)	383,725,452	373,360,171	10,365,281	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△2,596,691	△342,033	△2,254,658	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	93	537	△444	
	その他のサービス活動外収益	1,643,196	789,254	853,942	
	雑収益	1,643,196	789,254	853,942	
	雑収益	1,643,196	789,254	853,942	
		サービス活動外収益計 (4)	1,643,289	789,791	853,498
費用	支払利息	1,310,528	1,444,686	△134,158	
		サービス活動外費用計 (5)	1,310,528	1,444,686	△134,158
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	332,761	△654,895	987,656
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△2,263,930	△996,928	△1,267,002	
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	4	△2
		器具及び備品売却損・処分損	2	4	△2
			特別費用計 (9)	2	4
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△2	△4	2	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△2,263,932	△996,932	△1,267,000	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	294,161,481	295,158,413	△996,932	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	291,897,549	294,161,481	△2,263,932	
	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)	291,897,549	294,161,481	△2,263,932

特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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	280,869,303	277,292,553	3,576,750	流動負債	40,553,904	43,893,410
現金預金	223,651,334	221,877,864	1,773,470	事業未払金	12,255,306	15,599,696
事業未収金	56,317,969	54,753,576	1,564,393	1年以内返済予定設備資金借入金	12,238,000	12,238,000
未収補助金	900,000	661,113	238,887	1年以内返済予定リース債務	1,778,040	1,778,040
				預り金	0	11,106
				職員預り金	1,173,558	1,535,568
				賞与引当金	13,109,000	12,731,000
固定資産	639,792,268	681,665,983	△41,873,715	固定負債	146,945,921	159,739,326
基本財産	479,956,345	514,942,247	△34,985,902	設備資金借入金	104,958,000	117,196,000
建物	476,956,345	511,942,247	△34,985,902	リース債務	4,296,930	6,074,970
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	退職給付引当金	37,690,991	36,468,356
その他の固定資産	159,835,923	166,723,736	△6,887,813	負債の部合計	187,499,825	203,632,736
建物	2	2	0	純 資 産 の 部		
構築物	4,350,451	7,370,409	△3,019,958	基本金	97,837,261	97,837,261
車輻運搬具	1,538,755	2,633,010	△1,094,255	第1号基本金	97,837,261	97,837,261
器具及び備品	14,855,724	17,073,919	△2,218,195	国庫補助金等特別積立金	248,426,936	268,327,058
有形リース資産	6,074,970	7,853,010	△1,778,040	その他の積立金	95,000,000	95,000,000
権利	305,760	305,760	0	施設改修積立金	95,000,000	95,000,000
退職給付引当資産	37,690,991	36,468,356	1,222,635	次期繰越活動増減差額	291,897,549	294,161,481
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)	△2,263,932	△2,263,932
長期前払費用	19,270	19,270	0	純資産の部合計	733,161,746	755,325,800
資産の部合計	920,661,571	958,958,536	△38,296,965	負債及び純資産の部合計	920,661,571	958,958,536



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 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	511,942,247	265,072,229	0	34,985,902	18,334,157	0	476,958,345	246,738,072	625,601,194	471,689,026	471,689,026	1,102,537,539	718,427,098		
基本財産合計	511,942,247	265,072,229	0	34,985,902	18,334,157	0	476,958,345	246,738,072	625,601,194	471,689,026	471,689,026	1,102,537,539	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	2	0	3,129,498	386,250	386,250	3,129,500	386,250		
構築物	7,370,409	1,654,854	0	3,019,958	735,490	0	4,369,451	919,964	49,040,730	23,214,237	53,391,181	24,133,601			
車両及び運搬具	2,633,010	0	0	1,094,255	0	0	1,538,755	0	10,733,676	2,150,000	12,272,431	2,150,000			
器具及び備品	17,073,919	1,599,975	0	6,067,233	830,475	0	14,855,724	769,500	103,465,849	34,650,822	118,341,573	35,429,322			
有形リース資産	7,853,010	0	0	1,778,040	0	0	6,074,970	0	2,815,230	0	8,890,200	0			
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	34,930,350	3,254,829	0	11,959,486	1,565,965	2	26,819,902	1,688,964	169,204,983	60,401,309	196,024,885	62,090,173			
その他の固定資産計	34,930,350	3,254,829	0	11,959,486	1,565,965	2	26,819,902	1,688,964	169,204,983	60,401,309	196,024,885	62,090,173			
基本財産及びその他の固定資産計	546,872,597	268,327,058	0	46,945,388	19,900,122	2	503,776,247	248,426,936	794,806,177	532,090,335	1,298,582,424	780,517,271			
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
差	546,872,597	268,327,058	0	46,945,388	19,900,122	2	503,776,247	248,426,936	794,806,177	532,090,335	1,298,582,424	780,517,271			

(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4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

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)

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	36,468,356	2,910,144 ( )	1,687,509	( )	37,690,991	
賞与引当金	12,731,000	13,109,000 ( )	12,731,000	( )	13,109,000	
		( )		( )	0	
計	49,199,356	16,019,144 ( )	14,418,509	( )	50,799,991	

(注)

- 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。
- 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。
- 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。

## 特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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 川井心生会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分				合計	内部取引 消去	拠点区分合計
	法人本部	特別養護老人 ホーム心生苑	心生会指定居宅 介護支援事業所	心生会指定短期入 所生活介護事業所			
介護保険事業収益	0	333,660,785	3,519,315	43,928,661	381,108,761	0	381,108,761
施設介護料収益	0	263,682,595	0	0	263,682,595	0	263,682,595
介護報酬収益	0	237,303,909	0	0	237,303,909	0	237,303,909
利用者負担金収益(公費)	0	933,654	0	0	933,654	0	933,654
利用者負担金収益(一般)	0	25,445,032	0	0	25,445,032	0	25,445,032
居宅介護料収益	0	0	0	34,770,210	34,770,210	0	34,770,210
(介護報酬収益)	0	0	0	31,351,042	31,351,042	0	31,351,042
介護報酬収益	0	0	0	31,351,042	31,351,042	0	31,351,042
(利用者負担金収益)	0	0	0	3,419,168	3,419,168	0	3,419,168
介護負担金収益(一般)	0	0	0	3,419,168	3,419,168	0	3,419,168
居宅介護支援介護料収益	0	0	2,901,500	0	2,901,500	0	2,901,500
居宅介護支援介護料収益	0	0	2,901,500	0	2,901,500	0	2,901,500
利用者等利用料収益	0	66,746,138	0	8,802,767	75,548,905	0	75,548,905
食費収益(公費)	0	315,832	0	0	315,832	0	315,832
食費収益(一般)	0	21,600,505	0	3,958,408	25,558,913	0	25,558,913
食費収益(特定)	0	19,047,750	0	1,386,418	20,434,168	0	20,434,168
居住費収益(一般)	0	13,827,731	0	2,382,441	16,210,172	0	16,210,172
居住費収益(特定)	0	11,954,320	0	1,075,500	13,029,820	0	13,029,820
その他の事業収益	0	3,232,052	617,815	355,684	4,205,551	0	4,205,551
補助金事業収益(公費)	0	3,146,747	0	355,684	3,502,431	0	3,502,431
受託事業収益(公費)	0	85,305	617,815	0	703,120	0	703,120
経常経費寄附金収益	0	20,000	0	0	20,000	0	20,000
サービス活動収益計(1)	0	333,680,785	3,519,315	43,928,661	381,128,761	0	381,128,761
人件費	640,000	229,813,891	5,426,284	28,366,162	264,246,337	0	264,246,337
役員報酬	640,000	0	0	0	640,000	0	640,000
職員給料	0	139,899,720	3,427,071	17,290,977	160,617,768	0	160,617,768
職員賞与	0	30,979,191	845,040	3,828,889	35,653,120	0	35,653,120
賞与引当金繰入	0	11,463,024	267,000	1,378,976	13,109,000	0	13,109,000
非常勤職員給与	0	11,796,767	0	1,458,027	13,254,794	0	13,254,794
退職給付費用	0	7,646,747	213,876	945,103	8,805,726	0	8,805,726
法定福利費	0	28,028,442	673,297	3,464,190	32,165,929	0	32,165,929
事業費	0	69,483,133	372,054	7,123,778	76,978,965	0	76,978,965
給食費	0	21,341,515	0	2,637,715	23,979,230	0	23,979,230
介護用品費	0	5,646,418	0	697,872	6,344,290	0	6,344,290
医薬品費	0	1,824,376	0	225,485	2,049,861	0	2,049,861
保健衛生費	0	4,534,671	0	560,465	5,095,136	0	5,095,136
教養娯楽費	0	333,570	0	41,228	374,798	0	374,798
水道光熱費	0	22,395,884	190,675	1,077,670	23,664,229	0	23,664,229
燃料費	0	2,967,775	30,914	92,743	3,091,432	0	3,091,432
消耗器具備品費	0	5,538,968	0	684,592	6,223,560	0	6,223,560
保険料	0	216,904	1,249	6,747	224,900	0	224,900
賃借料	0	4,405,682	56,760	544,522	5,006,964	0	5,006,964
車両費	0	277,370	92,456	554,739	924,565	0	924,565
費 事務費	17,190	13,160,725	107,039	1,627,424	14,912,378	0	14,912,378
福利厚生費	0	1,444,142	7,829	178,489	1,630,460	0	1,630,460
職員被服費	0	744,950	0	92,073	837,023	0	837,023
旅費交通費	17,190	840	0	0	18,030	0	18,030
研修研究費	0	568,710	0	70,290	639,000	0	639,000
事務消耗品費	0	1,168,325	10,000	144,400	1,322,725	0	1,322,725
修繕費	0	1,458,557	0	180,271	1,638,828	0	1,638,828
通信運搬費	0	656,085	82,010	82,011	820,106	0	820,106
業務委託費	0	3,169,993	0	391,797	3,561,790	0	3,561,790
清掃委託費	0	1,315,153	0	162,547	1,477,700	0	1,477,700
その他の委託費	0	1,854,840	0	229,250	2,084,090	0	2,084,090



	手数料	0	271,437	7,200	33,548	312,185	0	312,185
	土地・建物賃借料	0	116,196	0	14,361	130,557	0	130,557
	租税公課	0	103,240	0	12,760	116,000	0	116,000
	保守料	0	3,028,666	0	374,329	3,402,995	0	3,402,995
	諸会費	0	297,705	0	36,795	334,500	0	334,500
	雑費	0	131,879	0	16,300	148,179	0	148,179
	雑費	0	131,879	0	16,300	148,179	0	148,179
	利用者負担軽減額	0	229,782	0	114,984	344,766	0	344,766
	減価償却費	0	43,971,656	451,330	2,522,402	46,945,388	0	46,945,388
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 0	△ 18,185,313	△ 405,865	△ 1,308,944	△ 19,900,122	△ 0	△ 19,900,122
	徴収不能額	0	197,740	0	0	197,740	0	197,740
	サービス活動費用計 (2)	657,190	338,671,614	5,950,842	38,445,806	383,725,452	0	383,725,452
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 657,190	△ 4,990,829	△ 2,431,527	5,482,855	△ 2,596,691	0	△ 2,596,691
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	0	93	0	0	93	0	93
	その他のサービス活動外収益	0	1,643,196	0	0	1,643,196	0	1,643,196
	雑収益	0	1,643,196	0	0	1,643,196	0	1,643,196
	雑収益	0	1,643,196	0	0	1,643,196	0	1,643,196
	サービス活動外収益計 (4)	0	1,643,289	0	0	1,643,289	0	1,643,289
支払利息	0	1,310,528	0	0	1,310,528	0	1,310,528	
サービス活動外費用計 (5)	0	1,310,528	0	0	1,310,528	0	1,310,528	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	0	332,761	0	0	332,761	0	332,761	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 657,190	△ 4,658,068	△ 2,431,527	5,482,855	△ 2,263,930	0	△ 2,263,930	



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 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活		
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			
				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「運営」、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。



## 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 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		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	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4年4月1日 (至) 令和5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	
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	36,468,356	2,910,144	1,687,509	37,690,991	退職給付引当金に対応
				0	
				0	
計	131,468,356	2,910,144	1,687,509	132,690,991	

(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。