決　算　報　告　書

（第 11 期）

自 令和　3 年　4 月　1 日

至 令和　4 年　3 月 31 日

社会福祉法人　八海福祉会

新潟県南魚沼市穴地１４番地１

第一号第一様式

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

社会福祉法人　八海福祉会　　(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	515,536,000	515,424,048	111,952	
		経常経費補助金収入	1,318,000	0	1,318,000	
		経常経費寄附金収入	1,100,000	1,100,000	0	
		受取利息配当金収入	1,000	872	128	
		その他の収入	5,653,000	5,784,986	△ 131,986	
		事業活動収入計 (1)	523,608,000	522,309,906	1,298,094	
	支出	人件費支出	372,847,943	372,847,943	0	
		事業費支出	55,602,714	55,602,714	0	
		事務費支出	27,900,000	26,500,170	1,399,830	
		利用者負担軽減額	377,410	377,410	0	
		支払利息支出	8,450,000	8,407,497	42,503	
		その他の支出	50,000	613	49,387	
		事業活動支出計 (2)	465,228,067	463,736,347	1,491,720	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		58,379,933	58,573,559	△ 193,626	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	733,766	△ 733,766	
		施設整備等収入計 (4)	0	733,766	△ 733,766	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	45,600,000	45,600,000	0	
		固定資産取得支出	2,319,658	2,319,658	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,350,000	2,305,788	44,212	
		施設整備等支出計 (5)	50,269,658	50,225,446	44,212	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 50,269,658	△ 49,491,680	△ 777,978	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	1,155,000	1,881,200	△ 726,200	
		その他の活動による収入	560,000	559,547	453	
		その他の活動収入計 (7)	1,715,000	2,440,747	△ 725,747	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	2,268,000	2,268,000	0	
		積立資産支出	4,300,000	4,240,000	60,000	
		その他の活動による支出	99,000	99,000	0	
		その他の活動支出計 (8)	6,667,000	6,607,000	60,000	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△ 4,952,000	△ 4,166,253	△ 785,747	
予備費支出 (10)			3,000,000 △ 1,247,725		1,752,275	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)			1,406,000	4,915,626	△ 3,509,626	

前期末支払資金残高 (12)	84,766,839	84,766,839	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	86,172,839	89,682,465	△ 3,509,626	

(注) 予備費支出△1,247,725円は、人件費支出、事業費支出、利用者負担軽減、その他の支出、固定資産取得支出に充当使用した額である。

第二号第一様式

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

社会福祉法人　八海福祉会　　（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	515,424,048	511,421,951	4,002,097
		経常経費寄附金収益	1,100,000	503,000	597,000
		サービス活動収益計（1）	516,524,048	511,924,951	4,599,097
	費用	人件費	373,540,077	379,384,254	△ 5,844,177
		事業費	55,854,714	58,485,766	△ 2,631,052
		事務費	26,500,170	29,325,567	△ 2,825,397
		利用者負担軽減額	377,410	210,453	166,957
		減価償却費	67,487,867	69,640,690	△ 2,152,823
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 21,834,445	△ 22,011,518	177,073
		サービス活動費用計（2）	501,925,793	515,035,212	△ 13,109,419
	サービス活動増減差額（3）＝（1）－（2）		14,598,255	△ 3,110,261	17,708,516
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	872	1,039	△ 167
		その他のサービス活動外収益	5,784,986	2,967,113	2,817,873
		サービス活動外収益計（4）	5,785,858	2,968,152	2,817,706
	費用	支払利息	8,407,497	8,806,965	△ 399,468
		その他のサービス活動外費用	613	1,229	△ 616
		サービス活動外費用計（5）	8,408,110	8,808,194	△ 400,084
	サービス活動外増減差額（6）＝（4）－（5）		△ 2,622,252	△ 5,840,042	3,217,790
経常増減差額（7）＝（3）＋（6）			11,976,003	△ 8,950,303	20,926,306
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	733,766	0	733,766
		固定資産受贈額	0	683,713	△ 683,713
		特別収益計（8）	733,766	683,713	50,053
	費用	固定資産売却損・処分損	10,499	176,708	△ 166,209
		国庫補助金等特別積立金積立額	733,766	0	733,766
		特別費用計（9）	744,265	176,708	567,557
	特別増減差額（10）＝（8）－（9）		△ 10,499	507,005	△ 517,504
当期活動増減差額（11）＝（7）＋（10）			11,965,504	△ 8,443,298	20,408,802
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（12）		△ 312,098,988	△ 303,655,690	△ 8,443,298
	当期末繰越活動増減差額（13）＝（11）＋（12）		△ 300,133,484	△ 312,098,988	11,965,504
	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）		△ 300,133,484	△ 312,098,988	11,965,504

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

令和 4 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人　八海福祉会

（単位：円）

資産の部	当年度末	前年度末	増減
流動資産	108,778,257	104,896,795	3,881,462
現金預金	23,941,966	18,942,799	4,999,167
事業未収金	84,226,476	84,566,448	△ 339,972
未収金	458,245	536,134	△ 77,889
貯蔵品	560	560	0
給食用材料	0	252,000	△ 252,000
立替金	73,362	91,206	△ 17,844
仮払金	77,648	507,648	△ 430,000
固定資産	822,385,886	885,666,341	△ 63,280,455
基本財産	666,687,870	715,734,112	△ 49,046,242
土地	72,609,479	72,609,479	0
建物	1,095,625,241	1,095,625,241	0
建物減価償却累計額	△501,546,850	△452,500,608	△ 49,046,242
その他の固定資産	155,698,016	169,932,229	△ 14,234,213
建物	751,450	751,450	0
建物減価償却累計額	△ 437,254	△ 362,110	△ 75,144
構築物	193,617,306	193,617,306	0
構築物減価償却累計額	△ 98,633,366	△ 87,128,135	△ 11,505,231
機械及び装置	170,000	170,000	0
機械及び装置減価償却累計額	△ 119,524	△ 95,214	△ 24,310
車輌運搬具	13,328,603	13,328,603	0
車輌運搬具減価償却累計額	△ 10,138,444	△ 8,781,539	△ 1,356,905
器具及び備品	140,925,512	144,882,848	△ 3,957,336
器具及び備品減価償却累計額	△116,749,868	△118,374,080	1,624,212
有形リース資産	4,191,000	4,191,000	0
有形ﾘｰｽ資産減価償却累計額	△ 1,885,950	△ 1,047,750	△ 838,200
権利	166,320	200,088	△ 33,768
ソフトウェア	1,763,604	261,800	1,501,804
無形リース資産	309,247	1,776,835	△ 1,467,588
退職給付引当資産	27,168,600	24,809,800	2,358,800
長期前払費用	1,202,360	1,662,907	△ 460,547
その他の固定資産	68,420	68,420	0
資産の部合計	931,164,143	990,563,136	△ 59,398,993

負債の部	当年度末	前年度末	増減
流動負債	78,587,889	82,135,077	△ 3,547,188
短期運営資金借入金	4,000,000	4,000,000	0
事業未払金	4,929,544	5,126,582	△ 197,038
その他の未払金	4,656,902	4,891,682	△ 234,780
1年以内返済予定設備資金借入金	45,600,000	40,740,000	4,860,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,268,000	7,128,000	△ 4,860,000
1年以内返済予定リース債務	1,207,430	2,305,788	△ 1,098,358
未払費用	3,897,719	3,760,994	136,725
預り金	21,441	454,441	△ 433,000
職員預り金	1,499,516	1,506,407	△ 6,891
仮受金	90,670	137,850	△ 47,180
賞与引当金	10,416,667	12,083,333	△ 1,666,666
固定負債	823,246,450	869,963,080	△ 46,716,630
設備資金借入金	765,903,000	771,308,000	△ 5,405,000
長期運営資金借入金	28,708,000	71,171,000	△ 42,463,000
リース債務	1,466,850	2,674,280	△ 1,207,430
退職給付引当金	27,168,600	24,809,800	2,358,800
負債の部合計	901,834,339	952,098,157	△ 50,263,818
純資産の部			
基本金	106,075,197	106,075,197	0
国庫補助金等特別積立金	223,388,091	244,488,770	△ 21,100,679
その他の積立金	0	0	0
次期繰越活動増減差額	△300,133,484	△312,098,988	11,965,504
（うち当期活動増減差額）	11,965,504	△ 8,443,298	20,408,802
純資産の部合計	29,329,804	38,464,979	△ 9,135,175
負債及び純資産の部合計	931,164,143	990,563,136	△ 59,398,993

計算書類に対する注記（法人全体用）

1.　重要な会計方針

（1）　有価証券の評価基準及び評価方法

①　出資証券…移動平均法による原価基準

（2）　棚卸資産の評価基準及び評価方法

①　貯蔵品…最終仕入原価法

（3）　固定資産の減価償却の方法

①　建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品

定額法

②　リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法

（4）　引当金の計上基準

①　賞与引当金

職員及び役員の賞与支給に備えて、支給見込額に基づく必要額を計上している。

②　退職給付引当金

職員の退職給付に備えて、法人の負担する中小企業退職金共済制度掛金相当額を退職給付引当金に計上している。また、退職給付引当金と同額の退職給付引当資産を計上している。

（5）　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。

2.　法人で採用する退職給付制度

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度を採用している。

3.　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１号第１様式、第２号第１様式、第３号第１様式）

（2）　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）

当法人は事業区分が社会福祉事業のみの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１号第３様式、第２号第３様式、第３号第３様式）

当法人は拠点区分が１つのため作成していない。

（4）　収益事業における拠点区分別内訳表（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）

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。

（5）　各拠点区分におけるサービス区分の内容

①　特別養護老人ホーム雪椿の里拠点（社会福祉事業）

a. 法人本部

b. 特別養護老人ホーム「雪椿の里」（介護老人福祉施設）

c. 特別養護老人ホーム「雪椿の里」（短期入所生活介護）

d. デイサービス「雪椿の里」（通所介護）

e. デイサービス「雪椿の里」（認知症対応型通所介護）

f. 居宅介護支援事業所「雪椿の里」（居宅介護支援）

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
土地	72,609,479	－	－	72,609,479
建物	1,095,625,241		－	1,095,625,241
建物減価償却累計額	△452,500,608	△49,046,242	－	△501,546,850
合計	715,734,112	△49,046,242	－	666,687,870

5. 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

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。

土地（基本財産）	72,609,479 円
建物（基本財産）	594,078,391 円
計	666,687,870 円

担保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）	700,728,000 円
計	700,728,000 円

7. 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

8. 関連当事者との取引の内容

該当なし

9. 重要な偶発債務

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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況を明らかにするために必要な事項

（1）ファイナンス・リース取引

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他の固定資産

雪椿の里拠点区分におけるデスクトップパソコン・ノートパソコン（有形リース資産）、財務会計ソフト、介護ソフト（無形リース資産）である。

第一号第四様式

特別養護老人ホーム雪椿の里拠点区分　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	収入	介護保険事業収入	515,536,000	515,424,048	111,952	
		施設介護料収入	267,200,000	266,722,190	477,810	
		介護報酬収入	240,500,000	239,892,639	607,361	
		利用者負担金収入(公費)	9,200,000	9,215,806	△ 15,806	
		利用者負担金収入(一般)	17,500,000	17,613,745	△ 113,745	
		居宅介護料収入	101,980,000	101,756,250	223,750	
		(介護報酬収入)	91,270,000	91,028,876	241,124	
		介護報酬収入	90,300,000	89,977,775	322,225	
		介護予防報酬収入	970,000	1,051,101	△ 81,101	
		(利用者負担金収入)	10,710,000	10,727,374	△ 17,374	
		介護負担金収入(一般)	10,600,000	10,610,585	△ 10,585	
		介護予防負担金収入(一般)	110,000	116,789	△ 6,789	
		地域密着型介護料収入	26,990,000	27,073,410	△ 83,410	
		(介護報酬収入)	24,300,000	24,366,069	△ 66,069	
		介護報酬収入	24,300,000	24,366,069	△ 66,069	
		(利用者負担金収入)	2,690,000	2,707,341	△ 17,341	
		介護負担金収入(一般)	2,690,000	2,707,341	△ 17,341	
		居宅介護支援介護料収入	4,150,000	4,186,010	△ 36,010	
		居宅介護支援介護料収入	4,100,000	4,133,390	△ 33,390	
		介護予防支援介護料収入	50,000	52,620	△ 2,620	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	1,830,000	1,779,800	50,200	
		事業費収入	1,650,000	1,601,820	48,180	
		事業負担金収入（一般）	180,000	177,980	2,020	
		利用者等利用料収入	110,651,000	110,574,362	76,638	
		施設サービス利用料収入	400,000	438,720	△ 38,720	
		居宅介護サービス利用料収入	1,000	300	700	
		食費収入(公費)	13,100,000	13,176,206	△ 76,206	
		食費収入(一般)	33,900,000	33,695,020	204,980	
		居住費収入(公費)	16,400,000	16,507,798	△ 107,798	
		居住費収入(一般)	45,800,000	45,678,460	121,540	
		介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	240,000	236,950	3,050	
		その他の利用料収入	810,000	840,908	△ 30,908	
		その他の事業収入	2,735,000	3,332,026	△ 597,026	
		補助金事業収入(公費)	0	2,946,266	△ 2,946,266	
		受託事業収入(公費)	35,000	48,900	△ 13,900	
		その他の事業収入	2,700,000	336,860	2,363,140	
		経常経費補助金収入	1,318,000	0	1,318,000	
		経常経費寄附金収入	1,100,000	1,100,000	0	
		受取利息配当金収入	1,000	872	128	
		その他の収入	5,653,000	5,784,986	△ 131,986	
		利用者等外給食費収入	3,000	2,480	520	
		雑収入	5,650,000	5,782,506	△ 132,506	
		事業活動収入計 (1)	523,608,000	522,309,906	1,298,094	
	支出	人件費支出	372,847,943	372,847,943	0	
		役員報酬支出	15,785,240	15,785,240	0	
		職員給料支出	232,544,119	232,544,119	0	
		職員賞与支出	22,406,940	22,406,940	0	
		非常勤職員給与支出	54,147,723	54,147,723	0	
		退職給付支出	2,164,700	2,164,700	0	
		法定福利費支出	45,799,221	45,799,221	0	
		事業費支出	55,602,714	55,602,714	0	
		給食費支出	17,423,262	17,423,262	0	
		介護用品費支出	3,693,328	3,693,328	0	
		保健衛生費支出	792,482	792,482	0	
		教養娯楽費支出	595,476	595,476	0	
		水道光熱費支出	21,515,599	21,515,599	0	
		燃料費支出	177,986	177,986	0	
		消耗器具備品費支出	3,261,788	3,261,788	0	
		保険料支出	2,707,426	2,707,426	0	
		賃借料支出	1,646,836	1,646,836	0	
		車輌費支出	3,596,946	3,596,946	0	
		雑支出	191,585	191,585	0	
		事務費支出	27,900,000	26,500,170	1,399,830	
		福利厚生費支出	1,409,536	1,409,536	0	
		職員被服費支出	150,265	150,265	0	
		旅費交通費支出	150,000	116,670	33,330	
		研修研究費支出	500,000	472,540	27,460	
		事務消耗品費支出	4,590,199	4,480,111	110,088	
		印刷製本費支出	150,000	131,068	18,932	

（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	2,168,938	1,555,166	613,772	
		通信運搬費支出	1,131,062	1,131,062	0	
		会議費支出	100,000	33,990	66,010	
		広報費支出	200,000	184,800	15,200	
		委託費	13,200,000	13,145,438	54,562	
		手数料支出	850,000	720,698	129,302	
		保険料支出	30,000	20,010	9,990	
		租税公課支出	300,000	167,480	132,520	
		保守料支出	2,300,000	2,296,404	3,596	
		渉外費支出	300,000	201,027	98,973	
		諸会費支出	270,000	243,622	26,378	
		雑支出	100,000	40,283	59,717	
		利用者負担軽減額	377,410	377,410	0	
		支払利息支出	8,450,000	8,407,497	42,503	
		その他の支出	50,000	613	49,387	
		利用者等外給食費支出	613	613	0	
		雑支出	49,387	0	49,387	
		事業活動支出計 (2)	465,228,067	463,736,347	1,491,720	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		58,379,933	58,573,559	△ 193,626	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	733,766	△ 733,766	
		施設整備等補助金収入	0	733,766	△ 733,766	
		施設整備等収入計 (4)	0	733,766	△ 733,766	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	45,600,000	45,600,000	0	
		固定資産取得支出	2,319,658	2,319,658	0	
		器具及び備品取得支出	500,500	500,500	0	
		ソフトウェア取得支出	1,819,158	1,819,158	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,350,000	2,305,788	44,212	
		施設整備等支出計 (5)	50,269,658	50,225,446	44,212	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 50,269,658	△ 49,491,680	△ 777,978	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	1,155,000	1,881,200	△ 726,200	
		退職給付引当資産取崩収入	1,155,000	1,881,200	△ 726,200	
		その他の活動による収入	560,000	559,547	453	
		長期前払費用戻り収入	560,000	559,547	453	
		その他の活動収入計 (7)	1,715,000	2,440,747	△ 725,747	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	2,268,000	2,268,000	0	
		積立資産支出	4,300,000	4,240,000	60,000	
		退職給付引当資産支出	4,300,000	4,240,000	60,000	
		その他の活動による支出	99,000	99,000	0	
		長期前払費用支出	99,000	99,000	0	
		その他の活動支出計 (8)	6,667,000	6,607,000	60,000	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△ 4,952,000	△ 4,166,253	△ 785,747	
予備費支出 (10)			3,000,000 △ 1,247,725		1,752,275	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)			1,406,000	4,915,626	△ 3,509,626	

前期末支払資金残高 (12)	84,766,839	84,766,839	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	86,172,839	89,682,465	△ 3,509,626	

（注）予備費支出△1,247,725円は、退職給付支出、水道光熱費支出、利用者負担軽減額、利用者等外給食費支出、器具及び備品取得支出に充当使用した額である。

第二号第四様式

特別養護老人ホーム雪椿の里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	収益	介護保険事業収益	515,424,048	511,421,951	4,002,097
		施設介護料収益	266,722,190	265,560,580	1,161,610
		介護報酬収益	239,892,639	238,593,291	1,299,348
		利用者負担金収益(公費)	9,215,806	10,029,993	△ 814,187
		利用者負担金収益(一般)	17,613,745	16,937,296	676,449
		居宅介護料収益	101,756,250	97,336,430	4,419,820
		(介護報酬収益)	91,028,876	86,829,361	4,199,515
		介護報酬収益	89,977,775	85,056,389	4,921,386
		介護予防報酬収益	1,051,101	1,772,972	△ 721,871
		(利用者負担金収益)	10,727,374	10,507,069	220,305
		介護負担金収益(一般)	10,610,585	10,289,361	321,224
		介護予防負担金収益(一般)	116,789	217,708	△ 100,919
		地域密着型介護料収益	27,073,410	29,154,630	△ 2,081,220
		(介護報酬収益)	24,366,069	26,239,167	△ 1,873,098
		介護報酬収益	24,366,069	26,239,167	△ 1,873,098
		(利用者負担金収益)	2,707,341	2,915,463	△ 208,122
		介護負担金収益(一般)	2,707,341	2,915,463	△ 208,122
		居宅介護支援介護料収益	4,186,010	3,568,690	617,320
		居宅介護支援介護料収益	4,133,390	3,516,970	616,420
		介護予防支援介護料収益	52,620	51,720	900
		介護予防・日常生活支援総合事業費収益	1,779,800	911,180	868,620
		事業費収益	1,601,820	820,062	781,758
		事業負担金収益（一般）	177,980	91,118	86,862
		利用者等利用料収益	110,574,362	107,702,129	2,872,233
		施設サービス利用料収益	438,720	475,580	△ 36,860
		居宅介護サービス利用料収益	300	1,760	△ 1,460
		食費収益(公費)	13,176,206	17,696,338	△ 4,520,132
		食費収益(一般)	33,695,020	27,399,330	6,295,690
		居住費収益(公費)	16,507,798	19,566,954	△ 3,059,156
		居住費収益(一般)	45,678,460	41,721,246	3,957,214
		介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	236,950	114,680	122,270
		その他の利用料収益	840,908	726,241	114,667
		その他の事業収益	3,332,026	7,188,312	△ 3,856,286
		補助金事業収益(公費)	2,946,266	5,764,000	△ 2,817,734
		受託事業収益(公費)	48,900	29,700	19,200
		その他の事業収益	336,860	1,394,612	△ 1,057,752
		経常経費寄附金収益	1,100,000	503,000	597,000
		サービス活動収益計 (1)	516,524,048	511,924,951	4,599,097
	費用	人件費	373,540,077	379,384,254	△ 5,844,177
		役員報酬	15,785,240	15,100,000	685,240
		職員給料	232,544,119	235,999,227	△ 3,455,108
		職員賞与	10,323,607	12,102,261	△ 1,778,654
		賞与引当金繰入	10,416,667	12,083,333	△ 1,666,666
		非常勤職員給与	54,147,723	53,133,487	1,014,236
		退職給付費用	4,523,500	4,843,300	△ 319,800
		法定福利費	45,799,221	46,122,646	△ 323,425
		事業費	55,854,714	58,485,766	△ 2,631,052
		給食費	17,675,262	17,588,067	87,195
		介護用品費	3,693,328	4,905,767	△ 1,212,439
		保健衛生費	792,482	861,309	△ 68,827
		教養娯楽費	595,476	725,429	△ 129,953
		水道光熱費	21,515,599	21,089,827	425,772
		燃料費	177,986	483,132	△ 305,146
		消耗器具備品費	3,261,788	5,221,213	△ 1,959,425
		保険料	2,707,426	3,037,923	△ 330,497
		賃借料	1,646,836	1,379,493	267,343
		車輌費	3,596,946	2,954,426	642,520
		雑費	191,585	239,180	△ 47,595
		事務費	26,500,170	29,325,567	△ 2,825,397
		福利厚生費	1,409,536	1,463,733	△ 54,197
		職員被服費	150,265	1,070,126	△ 919,861
		旅費交通費	116,670	188,810	△ 72,140
		研修研究費	472,540	93,220	379,320
		事務消耗品費	4,480,111	3,945,030	535,081
		印刷製本費	131,068	189,572	△ 58,504
		修繕費	1,555,166	4,956,281	△ 3,401,115
		通信運搬費	1,131,062	1,252,439	△ 121,377
		会議費	33,990	195,220	△ 161,230
		広報費	184,800	26,600	158,200

（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	委託費	13,145,438	12,073,552	1,071,886
		手数料	720,698	789,756	△ 69,058
		保険料	20,010	0	20,010
		租税公課	167,480	407,580	△ 240,100
		保守料	2,296,404	1,991,861	304,543
		渉外費	201,027	395,777	△ 194,750
		諸会費	243,622	205,040	38,582
		雑費	40,283	80,970	△ 40,687
		利用者負担軽減額	377,410	210,453	166,957
		減価償却費	67,487,867	69,640,690	△ 2,152,823
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 21,834,445	△ 22,011,518	177,073
		サービス活動費用計（2）	501,925,793	515,035,212	△ 13,109,419
	サービス活動増減差額（3）＝（1）－（2）		14,598,255	△ 3,110,261	17,708,516
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	872	1,039	△ 167
		その他のサービス活動外収益	5,784,986	2,967,113	2,817,873
		利用者等外給食費収益	2,480	4,880	△ 2,400
		雑収益	5,782,506	2,962,233	2,820,273
		サービス活動外収益計（4）	5,785,858	2,968,152	2,817,706
	費用	支払利息	8,407,497	8,806,965	△ 399,468
		その他のサービス活動外費用	613	1,229	△ 616
		利用者等外給食費	613	1,229	△ 616
		サービス活動外費用計（5）	8,408,110	8,808,194	△ 400,084
	サービス活動外増減差額（6）＝（4）－（5）		△ 2,622,252	△ 5,840,042	3,217,790
経常増減差額（7）＝（3）＋（6）			11,976,003	△ 8,950,303	20,926,306
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	733,766	0	733,766
		施設整備等補助金収益	733,766	0	733,766
		固定資産受贈額	0	683,713	△ 683,713
		車輌運搬具受贈額	0	683,713	△ 683,713
		特別収益計（8）	733,766	683,713	50,053
	費用	固定資産売却損・処分損	10,499	176,708	△ 166,209
		器具及び備品売却損・処分損	10,499	176,708	△ 166,209
		国庫補助金等特別積立金積立額	733,766	0	733,766
		特別費用計（9）	744,265	176,708	567,557
	特別増減差額（10）＝（8）－（9）		△ 10,499	507,005	△ 517,504
当期活動増減差額（11）＝（7）＋（10）			11,965,504	△ 8,443,298	20,408,802
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（12）		△ 312,098,988	△ 303,655,690	△ 8,443,298
	当期末繰越活動増減差額（13）＝（11）＋（12）		△ 300,133,484	△ 312,098,988	11,965,504
	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）		△ 300,133,484	△ 312,098,988	11,965,504

第三号第四様式

特別養護老人ﾎｰﾑ雪椿の里拠点区分　貸借対照表

令和 4 年 3 月 31 日 現在

（単位：円）

資産の部	当年度末	前年度末	増減	負債の部	当年度末	前年度末	増減
流動資産	108,778,257	104,896,795	3,881,462	流動負債	78,587,889	82,135,077	△ 3,547,188
現金預金	23,941,966	18,942,799	4,999,167	短期運営資金借入金	4,000,000	4,000,000	0
事業未収金	84,226,476	84,566,448	△ 339,972	事業未払金	4,929,544	5,126,582	△ 197,038
未収金	458,245	536,134	△ 77,889	その他の未払金	4,656,902	4,891,682	△ 234,780
貯蔵品	560	560	0	1年以内返済予定設備資金借入金	45,600,000	40,740,000	4,860,000
給食用材料	0	252,000	△ 252,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,268,000	7,128,000	△ 4,860,000
立替金	73,362	91,206	△ 17,844	1年以内返済予定リース債務	1,207,430	2,305,788	△ 1,098,358
仮払金	77,648	507,648	△ 430,000	未払費用	3,897,719	3,760,994	136,725
固定資産	822,385,886	885,666,341	△ 63,280,455	預り金	21,441	454,441	△ 433,000
基本財産	666,687,870	715,734,112	△ 49,046,242	職員預り金	1,499,516	1,506,407	△ 6,891
土地	72,609,479	72,609,479	0	仮受金	90,670	137,850	△ 47,180
建物	1,095,625,241	1,095,625,241	0	賞与引当金	10,416,667	12,083,333	△ 1,666,666
建物減価償却累計額	△501,546,850	△452,500,608	△ 49,046,242	固定負債	823,246,450	869,963,080	△ 46,716,630
その他の固定資産	155,698,016	169,932,229	△ 14,234,213	設備資金借入金	765,903,000	771,308,000	△ 5,405,000
建物	751,450	751,450	0	長期運営資金借入金	28,708,000	71,171,000	△ 42,463,000
建物減価償却累計額	△ 437,254	△ 362,110	△ 75,144	リース債務	1,466,850	2,674,280	△ 1,207,430
構築物	193,617,306	193,617,306	0	退職給付引当金	27,168,600	24,809,800	2,358,800
構築物減価償却累計額	△ 98,633,366	△ 87,128,135	△ 11,505,231	負債の部合計	901,834,339	952,098,157	△ 50,263,818
機械及び装置	170,000	170,000	0	純資産の部			
機械及び装置減価償却累計額	△ 119,524	△ 95,214	△ 24,310	基本金	106,075,197	106,075,197	0
車輌運搬具	13,328,603	13,328,603	0	国庫補助金等特別積立金	223,388,091	244,488,770	△ 21,100,679
車輌運搬具減価償却累計額	△ 10,138,444	△ 8,781,539	△ 1,356,905	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	140,925,512	144,882,848	△ 3,957,336	次期繰越活動増減差額	△300,133,484	△312,098,988	11,965,504
器具及び備品減価償却累計額	△116,749,868	△118,374,080	1,624,212	（うち当期活動増減差額）	11,965,504	△ 8,443,298	20,408,802
有形リース資産	4,191,000	4,191,000	0				
有形ﾘｰｽ資産減価償却累計額	△ 1,885,950	△ 1,047,750	△ 838,200				
権利	166,320	200,088	△ 33,768				
ソフトウェア	1,763,604	261,800	1,501,804				
無形リース資産	309,247	1,776,835	△ 1,467,588				
退職給付引当資産	27,168,600	24,809,800	2,358,800				
長期前払費用	1,202,360	1,662,907	△ 460,547				
その他の固定資産	68,420	68,420	0	純資産の部合計	29,329,804	38,464,979	△ 9,135,175
資産の部合計	931,164,143	990,563,136	△ 59,398,993	負債及び純資産の部合計	931,164,143	990,563,136	△ 59,398,993

計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム雪椿の里拠点区分用）

1.　重要な会計方針

（1）　有価証券の評価基準及び評価方法

①　出資証券…移動平均法による原価基準

（2）　棚卸資産の評価基準及び評価方法

①　貯蔵品…最終仕入原価法

（3）　固定資産の減価償却の方法

①　建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品

定額法

②　リース資産

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、残存価額をゼロとする定額法

（4）　引当金の計上基準

①　賞与引当金

職員及び役員の賞与支給に備えて、支給見込額に基づく必要額を計上している。

②　退職給付引当金

職員の退職給付に備えて、法人の負担する中小企業退職金共済制度掛金相当額を退職給付引当金に計上している。また、退職給付引当金と同額の退職給付引当資産を計上している。

（5）　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。

2.　採用する退職給付制度

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度を採用している。

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）　特別養護老人ホーム雪椿の里拠点計算書類（会計基準省令第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（別紙３(⑪)）

a. 法人本部

b. 特別養護老人ホーム「雪椿の里」（介護老人福祉施設）

c. 特別養護老人ホーム「雪椿の里」（短期入所生活介護）

d. デイサービス「雪椿の里」（通所介護）

e. デイサービス「雪椿の里」（認知症対応型通所介護）

f. 居宅介護支援事業所「雪椿の里」（居宅介護支援）

（3）拠点区分資金収支明細書（別紙３(⑩)）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
土地	72,609,479	－	－	72,609,479
建物	1,095,625,241		－	1,095,625,241
建物減価償却累計額	△452,500,608	△49,046,242	－	△501,546,850
合計	715,734,112	△49,046,242	－	666,687,870

5.　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

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。

土地（基本財産）	72,609,479 円
建物（基本財産）	594,078,391 円
計	666,687,870 円

担保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）	700,728,000 円
計	700,728,000 円

7.　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

8.　重要な偶発債務

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況を明らかにするために必要な事項

（1）ファイナンス・リース取引

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他の固定資産

デスクトップパソコン・ノートパソコン（有形リース資産）、財務会計ソフト、介護ソフト（無形リース資産）である。