

令和 4年度

# 計 算 書 類

(社会福祉法人恵心会 法人全体用)

自:令和 4年 4月 1日

至:令和 5年 3月 31日

- |                  |         |
|------------------|---------|
| 1. 資 金 収 支 計 算 書 | 第一号第一様式 |
| 2. 事 業 活 動 計 算 書 | 第二号第一様式 |
| 3. 貸 借 対 照 表     | 第三号第一様式 |
| 4. 計算書類に関する注記    | 別紙1     |

〒697-0003

島根県浜田市国分町955番地1

社会福祉法人 恵心会  
(法人番号:2280005004090)

理事長 大橋 清秀

## 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	390,840,000	387,554,842	3,285,158	
	借入金利息補助金収入	592,000	592,000	0	
	経常経費寄附金収入	200,000	110,000	90,000	
	受取利息配当金収入	3,000	1,460	1,540	
	その他の収入	988,000	3,465,001	△2,477,001	
	事業活動収入計 (1)	392,623,000	391,723,303	899,697	
支出	人件費支出	267,477,000	266,711,907	765,093	
	事業費支出	63,313,000	67,799,035	△4,486,035	
	事務費支出	71,153,000	50,210,455	20,942,545	
	利用者負担軽減額	1,600,000	2,007,745	△407,745	
	支払利息支出	1,143,000	1,140,489	2,511	
	その他の支出			0	
事業活動支出計 (2)	404,686,000	387,869,631	16,816,369		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		△12,063,000	3,853,672	△15,916,672	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	0	0	
	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	21,080,000	21,080,000	0	
固定資産取得支出	911,020	911,020	0		
施設整備等支出計 (5)	21,991,020	21,991,020	0		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△21,991,020	△21,991,020	0	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	35,000,000	0	35,000,000	
	その他の活動収入計 (7)	35,000,000	0	35,000,000	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	4,284,000	4,284,000	0	
その他の活動による支出	329,000	645,863	△316,863		
その他の活動支出計 (8)	4,613,000	4,929,863	△316,863		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		30,387,000	△4,929,863	35,316,863	
予備費支出 (10)				0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△3,667,020	△23,067,211	19,400,191	
前期末支払資金残高 (12)		131,579,307	131,579,307		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		127,912,287	108,512,096	19,400,191	

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（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	介護保険事業収益	387,554,842	372,249,284	15,305,558
		経常経費寄附金収益	110,000	180,000	△70,000
	益	サービス活動収益計 (1)	387,664,842	372,429,284	15,235,558
	費用	人件費	266,622,031	266,261,229	360,802
		事業費	67,885,215	58,191,148	9,694,067
		事務費	50,235,055	28,255,523	21,979,532
		利用者負担軽減額	2,007,745	1,551,352	456,393
		減価償却費	21,341,342	21,055,702	285,640
国庫補助金等特別積立金取崩額		△4,696,099	△4,696,099	0	
	サービス活動費用計 (2)	403,395,289	370,618,855	32,776,434	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△15,730,447	1,810,429	△17,540,876	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	592,000	909,000	△317,000
		受取利息配当金収益	1,460	2,123	△663
		その他のサービス活動外収益	3,465,001	3,790,560	△325,559
	益	サービス活動外収益計 (4)	4,058,461	4,701,683	△643,222
	費用	支払利息	1,140,489	1,436,631	△296,142
		その他のサービス活動外費用			0
		サービス活動外費用計 (5)	1,140,489	1,436,631	△296,142
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	2,917,972	3,265,052	△347,080	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△12,812,475	5,075,481	△17,887,956	
特別増減の部	収	固定資産売却益			0
		施設整備等補助金収益			0
	益	特別収益計 (8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	1	2	△1
		国庫補助金等特別積立金積立額			0
	特別費用計 (9)	1	2	△1	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△1	△2	1	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△12,812,476	5,075,479	△17,887,955	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	293,959,264	288,883,785	5,075,479
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	281,146,788	293,959,264	△12,812,476
		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)	281,146,788	293,959,264	△12,812,476

法人単位貸借対照表

令和5年3月31日現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	150,721,910	172,636,880	△21,914,970	流動負債	84,463,331	82,434,966	2,028,365	
現金預金	91,142,858	116,673,280	△25,530,422	短期運営資金借入金	35,000,000	35,000,000	0	
有価証券	10,000	10,000	0	事業未払金	1,122,786	3,979,640	△2,856,854	
事業未収金	59,542,052	55,926,600	3,615,452	1年以内返済予定設備資金借入金	21,080,000	21,080,000	0	
未収金	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,284,000	4,284,000	0	
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定長期未払金	966,000	0	966,000	
医薬品	0	0	0	未払費用	5,963,934	2,017,068	3,946,866	
立替金	27,000	27,000	0	職員預り金	123,094	60,865	62,229	
前払費用	0	0	0	賞与引当金	15,923,517	16,013,393	△89,876	
仮払金	0	0	0				0	
固定資産	326,340,999	341,647,739	△15,306,740	固定負債	29,253,500	50,995,000	△21,741,500	
基本財産	313,186,228	331,731,834	△18,545,606	長期設備資金借入金	5,270,000	26,350,000	△21,080,000	
土地	45,000,000	45,000,000	0	長期運営資金借入金	20,361,000	24,645,000	△4,284,000	
建物	267,186,228	285,731,834	△18,545,606	長期未払金	3,622,500	0	3,622,500	
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	113,716,831	133,429,966	△19,713,135	
その他の固定資産	13,154,771	9,915,905	3,238,866	純 資 産 の 部				
構築物	4,499,023	4,989,490	△490,467	基本金	1,000,000	1,000,000	0	
機械及び装置	137,002	264,757	△127,755	第1号基本金	1,000,000	1,000,000	0	
車輛運搬具	5,375,343	1,112,698	4,262,645	国庫補助金等特別積立金	81,199,290	85,895,389	△4,696,099	
器具及び備品	2,899,573	3,323,880	△424,307	その他の積立金	0	0	0	
権利	199,680	199,680	0	次期繰越活動増減差額	281,146,788	293,959,264	△12,812,476	
長期前払費用	44,150	25,400	18,750	(うち当期活動増減差額)	△12,812,476	5,075,479	△17,887,955	
資産の部合計	477,062,909	514,284,619	△37,221,710	純資産の部合計	363,346,078	380,854,653	△17,508,575	
				負債及び純資産の部合計	477,062,909	514,284,619	△37,221,710	

## 計算書類に対する注記

(社会福祉法人恵心会 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) 会計処理方法

社会福祉法人会計基準（平成28年厚生労働省令第79号）による方法を採用している。

## (2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法を採用している。

## (3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用している。

平成19年4月1日以後の取得資産については定額法を採用している。

## 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、残存価額を零とする定額法を採用している。

## (4) 引当金の計上基準

## 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。

## (5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

## (6) 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。

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

## 5 . 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

## (1) 法人全体の財務諸表（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

## (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

## (3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 介護老人保健施設 夕陽ヶ丘（社会福祉事業）

「本部」

「介護老人保健施設」

「居宅介護支援」

「通所リハビリテーション」

「訪問リハビリテーション」

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
土地 (基本)	45,000,000	0	0	45,000,000
建物 (基本)	285,731,834	0	18,545,606	267,186,228
定期預金 (基本)	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	331,731,834	0	18,545,606	313,186,228

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。

基本財産土地	45,000,000 円
基本財産建物	267,186,228 円
計	312,186,228 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	26,350,000 円
計	26,350,000 円

9 . 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 (基本)	718,227,894	451,041,666	267,186,228
小 計	718,227,894	451,041,666	267,186,228
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	12,194,777	4,499,023
機械及び装置	2,301,150	2,164,148	137,002
車両運搬具	9,733,625	4,358,282	5,375,343
器具及び備品	38,827,532	35,927,959	2,899,573
小 計	67,556,107	54,645,166	12,910,941
合 計	785,784,001	505,686,832	280,097,169

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	59,542,052	0	59,542,052
未収金	0	0	0
合 計	59,542,052	0	59,542,052

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 . 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

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

令和 4年度

# 計 算 書 類

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

自:令和 4年 4月 1日

至:令和 5年 3月 31日

- |                  |         |
|------------------|---------|
| 1. 資 金 収 支 計 算 書 | 第一号第四様式 |
| 2. 事 業 活 動 計 算 書 | 第二号第四様式 |
| 3. 貸 借 対 照 表     | 第三号第四様式 |
| 4. 計算書類に関する注記    | 別紙2     |

〒697-0003

島根県浜田市国分町955番地1

社会福祉法人 恵心会  
(法人番号:2280005004090)

理事長 大橋 清秀

## 介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	390,840,000	387,554,842	3,285,158	
		施設介護料収入	221,376,000	219,701,479	1,674,521	
		介護報酬収入	200,112,000	197,030,721	3,081,279	
		利用者負担金収入(公費)	0	481,653	△481,653	
		利用者負担金収入(一般)	21,264,000	22,189,105	△925,105	
		居宅介護料収入	99,564,000	96,252,980	3,311,020	
		(介護報酬収入)	90,000,000	85,228,078	4,771,922	
		介護報酬収入	85,248,000	81,267,241	3,980,759	
		介護予防報酬収入	4,752,000	3,960,837	791,163	
		(利用者負担金収入)	9,564,000	11,024,902	△1,460,902	
		介護負担金収入(公費)	0	53,738	△53,738	
		介護負担金収入(一般)	9,060,000	10,528,321	△1,468,321	
		介護予防負担金収入(公費)	504,000	442,843	61,157	
		介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
		居宅介護支援介護料収入	13,224,000	12,446,200	777,800	
		居宅介護支援介護料収入	12,396,000	11,889,460	506,540	
		介護予防支援介護料収入	828,000	556,740	271,260	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	288,180	△288,180	
		事業費収入	0	288,180	△288,180	
		利用者等利用料収入	56,448,000	55,776,387	671,613	
		施設サービス利用料収入	1,080,000	957,460	122,540	
		居宅介護サービス利用料収入	120,000	126,766	△6,766	
		食費収入(公費)	0	36,256	△36,256	
		食費収入(一般)	32,436,000	34,570,174	△2,134,174	
		食費収入(特定)	7,260,000	4,744,952	2,515,048	
		居住費収入(公費)	0	0	0	
		居住費収入(一般)	12,432,000	12,309,012	122,988	
		居住費収入(特定)	1,056,000	1,257,992	△201,992	
		その他の利用料収入	2,064,000	1,773,775	290,225	
		その他の事業収入	228,000	3,089,616	△2,861,616	
		コロナ対策補助金事業収益	0	0	0	
		受託事業収入(公費)	228,000	392,980	△164,980	
		その他の事業収入	0	2,696,636	△2,696,636	
(保険等査定減)	0	0	0			
借入金利息補助金収入	592,000	592,000	0			
経常経費寄附金収入	200,000	110,000	90,000			
受取利息配当金収入	3,000	1,460	1,540			
その他の収入	988,000	3,465,001	△2,477,001			
受入研修費収入	0	21,400	△21,400			
利用者等外給食費収入	0	0	0			
雑収入	988,000	3,443,601	△2,455,601			
事業活動収入計(1)	392,623,000	391,723,303	899,697			
事業活動による収支	支出	人件費支出	267,477,000	266,711,907	765,093	
		役員報酬支出	4,258,000	4,198,000	60,000	
		職員給料支出	167,794,000	166,867,465	926,535	
		職員賞与支出	38,263,000	38,819,220	△556,220	
		非常勤給与支出	21,346,000	19,512,112	1,833,888	
		退職給付支出	3,876,000	3,799,166	76,834	
		法定福利費支出	31,940,000	33,515,944	△1,575,944	
		事業費支出	63,313,000	67,799,035	△4,486,035	
		給食費支出	25,800,000	25,169,412	630,588	
		介護用品費支出	2,760,000	3,123,351	△363,351	
		医薬品費支出	2,580,000	3,089,004	△509,004	
		診療・療養等材料費支出	224,000	280,826	△56,826	
		保健衛生費支出	682,000	682,000	0	
		医療費支出	256,000	303,584	△47,584	
		教養娯楽費支出	278,000	324,930	△46,930	
		水道光熱費支出	15,200,000	17,564,261	△2,364,261	
		消耗器具備品費支出	3,000,000	3,326,124	△326,124	
		保険料支出(業)	1,692,000	1,699,100	△7,100	
		賃借料支出	6,088,000	6,142,720	△54,720	
		車輛費支出	2,028,000	1,855,299	172,701	
諸謝金	15,000	0	15,000			
雑支出	2,710,000	4,238,424	△1,528,424			

## 介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	支	事務費支出	71,153,000	50,210,455	20,942,545	
		福利厚生費支出	1,014,000	930,030	83,970	
		職員被服費支出	242,000	208,120	33,880	
		旅費交通費支出	20,000	15,933	4,067	
		研修研究費支出	100,000	55,640	44,360	
		事務消耗品費支出	700,000	866,109	△166,109	
		修繕費支出	32,450,000	11,276,451	21,173,549	
		通信運搬費支出	1,201,000	1,229,677	△28,677	
		会議費支出	92,000	43,260	48,740	
		広報費支出	39,000	47,175	△8,175	
		業務委託費支出	32,254,000	32,675,852	△421,852	
		手数料支出	168,000	142,845	25,155	
		租税公課支出	43,000	41,075	1,925	
		保守料支出	2,251,000	2,217,276	33,724	
		渉外費支出	195,000	122,612	72,388	
		諸会費支出	384,000	338,400	45,600	
		利用者負担軽減額	1,600,000	2,007,745	△407,745	
		支払利息支出	1,143,000	1,140,489	2,511	
		その他の支出	0	0	0	
		利用者等外給食費支出	0	0	0	
	事業活動支出計(2)	404,686,000	387,869,631	16,816,369		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△12,063,000	3,853,672	△15,916,672		
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	0	0	0	
		施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支	設備資金借入金元金償還支出	21,080,000	21,080,000	0	
		固定資産取得支出	911,020	911,020	0	
		車輜運搬具取得支出			0	
		器具及び備品取得支出	911,020	911,020	0	
	その他の固定資産取得支出		0	0		
	施設整備等支出計(5)	21,991,020	21,991,020	0		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△21,991,020	△21,991,020	0		
その他の活動による収支	収	長期運営資金借入金収入	35,000,000	0	35,000,000	
		その他の活動収入計(7)	35,000,000	0	35,000,000	
	支	長期運営資金借入金元金償還支出	4,284,000	4,284,000	0	
		その他の活動による支出	329,000	645,863	△316,863	
		その他の活動支出計(8)	4,613,000	4,929,863	△316,863	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	30,387,000	△4,929,863	35,316,863		
	予備費支出(10)			0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,667,020	△23,067,211	19,400,191		
	前期末支払資金残高(12)	131,579,307	131,579,307	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	127,912,287	108,512,096	19,400,191		

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（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	387,554,842	372,249,284	15,305,558
	施設介護料収益	219,701,479	202,478,141	17,223,338
	介護報酬収益	197,030,721	181,810,688	15,220,033
	利用者負担金収益（公費）	481,653	890,123	△408,470
	利用者負担金収益（一般）	22,189,105	19,777,330	2,411,775
	居宅介護料収益	96,252,980	101,541,960	△5,288,980
	（介護報酬収益）	85,228,078	89,560,936	△4,332,858
	介護報酬収益	81,267,241	83,993,411	△2,726,170
	介護予防報酬収益	3,960,837	5,567,525	△1,606,688
	（利用者負担金収益）	11,024,902	11,981,024	△956,122
	介護負担金収益（公費）	53,738	191,390	△137,652
	介護負担金収益（一般）	10,528,321	11,057,379	△529,058
	介護予防負担金収益（公費）	0	0	0
	介護予防負担金収益（一般）	442,843	732,255	△289,412
	居宅介護支援介護料収益	12,446,200	12,614,250	△168,050
	居宅介護支援介護料収益	11,889,460	12,001,510	△112,050
	介護予防支援介護料収益	556,740	612,740	△56,000
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	288,180	223,880	64,300
	事業費収益	288,180	223,880	64,300
	利用者等利用料収益	55,776,387	54,375,244	1,401,143
	施設サービス利用料収益	957,460	956,400	1,060
	居宅介護サービス利用料収益	126,766	129,673	△2,907
	食費収益（公費）	36,256	102,136	△65,880
	食費収益（一般）	34,570,174	31,389,114	3,181,060
	食費収益（特定）	4,744,952	6,706,342	△1,961,390
	居住費収益（公費）	0	96,040	△96,040
	居住費収益（一般）	12,309,012	11,764,306	544,706
	居住費収益（特定）	1,257,992	1,370,467	△112,475
	その他の利用料収益	1,773,775	1,860,766	△86,991
	その他の事業収益	3,089,616	1,015,809	2,073,807
	コロナ対策補助金事業収益	0	0	0
	受託事業収益	392,980	247,171	145,809
その他の事業収益 （保険等査定減）	2,696,636	768,638	1,927,998	
0	0	0		
経常経費寄附金収益	110,000	180,000	△70,000	
サービス活動増減の部	サービス活動収益計(1)	387,664,842	372,429,284	15,235,558
費用	人件費	266,622,031	266,261,229	360,802
	役員報酬	4,198,000	4,235,000	△37,000
	職員給料	166,867,465	163,456,535	3,410,930
	職員賞与	25,941,227	24,212,992	1,728,235
	賞与引当金繰入	15,923,517	16,013,393	△89,876
	非常勤職員給与	18,392,383	23,655,822	△5,263,439
	退職給付費用	3,799,166	3,927,380	△128,214
	法定福利費	31,500,273	30,760,107	740,166
	事業費	67,885,215	58,191,148	9,694,067
	給食費	25,169,412	23,601,460	1,567,952
	介護用品費	3,123,351	2,656,372	466,979
	医薬品費	3,089,004	2,403,080	685,924
	診療・療養等材料費	280,826	187,705	93,121
	保健衛生費	682,000	666,600	15,400
	医療費	303,584	125,379	178,205
	教養娯楽費	324,930	259,396	65,534
	水道光熱費	17,564,261	13,247,917	4,316,344
	消耗器具備品費	3,326,124	3,426,795	△100,671
	保険料	1,719,710	1,602,158	117,552
	賃借料	6,142,720	5,663,142	479,578
車両費	1,920,869	1,701,364	219,505	
諸謝金	0	0	0	
雑費	4,238,424	2,649,780	1,588,644	

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（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	事務費	50,235,055	28,255,523	21,979,532
	福利厚生費	930,030	1,068,389	△138,359
	職員被服費	208,120	348,480	△140,360
	旅費交通費	15,933	13,073	2,860
	研修研究費	55,640	125,810	△70,170
	事務消耗品費	866,109	673,390	192,719
	修繕費	11,276,451	8,045,360	3,231,091
	通信運搬費	1,229,677	1,146,432	83,245
	会議費	43,260	68,040	△24,780
	広報費	47,175	38,655	8,520
	業務委託費	32,675,852	13,425,178	19,250,674
	手数料	142,845	248,968	△106,123
	租税公課	65,675	77,000	△11,325
	保守料	2,217,276	2,421,877	△204,601
	渉外費	122,612	205,271	△82,659
	諸会費	338,400	349,600	△11,200
	利用者負担軽減額	2,007,745	1,551,352	456,393
減価償却費	21,341,342	21,055,702	285,640	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,696,099	△4,696,099	0	
サービス活動費用計(2)	403,395,289	370,618,855	32,776,434	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△15,730,447	1,810,429	△17,540,876	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	592,000	909,000	△317,000
	受取利息配当金収益	1,460	2,123	△663
	その他のサービス活動外収益	3,465,001	3,790,560	△325,559
	受入研修費収益	21,400	0	21,400
	利用者等外給食収益	0	0	0
	雑収益	3,443,601	3,790,560	△346,959
	サービス活動外収益計(4)	4,058,461	4,701,683	△643,222
	支払利息	1,140,489	1,436,631	△296,142
	その他のサービス活動外費用	0	0	0
	利用者等外給食費	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	1,140,489	1,436,631	△296,142	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,917,972	3,265,052	△347,080	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△12,812,475	5,075,481	△17,887,956	
特別増減の部	固定資産売却益	0	0	0
	車輛運搬具売却益	0	0	0
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	特別収益計(8)	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	1	2	△1
	建物附属設備売却損・処分損	0	0	0
	車輛運搬具売却損・処分損	1	1	0
	器具及び備品売却損・処分損	0	1	△1
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	特別費用計(9)	1	2	△1
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1	△2	1	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△12,812,476	5,075,479	△17,887,955	
越前期繰越活動増減差額(12)	293,959,264	288,883,785	5,075,479	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	281,146,788	293,959,264	△12,812,476	
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)	281,146,788	293,959,264	△12,812,476	

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	150,721,910	172,636,880	△21,914,970	84,463,331	82,434,966	2,028,365
現金預金	91,142,858	116,673,280	△25,530,422	35,000,000	35,000,000	0
有価証券	10,000	10,000	0	1,122,786	3,979,640	△2,856,854
事業未収金	59,542,052	55,926,600	3,615,452	21,080,000	21,080,000	0
未収金	0	0	0	4,284,000	4,284,000	0
貯蔵品	0	0	0	966,000	0	966,000
医薬品	0	0	0	5,963,934	2,017,068	3,946,866
立替金	27,000	27,000	0	123,094	60,865	62,229
前払費用	0	0	0	15,923,517	16,013,393	△89,876
仮払金	0	0	0	0	0	0
固定資産	326,340,999	341,647,739	△15,306,740	29,253,500	50,995,000	△21,741,500
基本財産	313,186,228	331,731,834	△18,545,606	5,270,000	26,350,000	△21,080,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	20,361,000	24,645,000	△4,284,000
建物	267,186,228	285,731,834	△18,545,606	3,622,500	0	3,622,500
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	113,716,831	133,429,966	△19,713,135
その他の固定資産	13,154,771	9,915,905	3,238,866			
				純 資 産 の 部		
構築物	4,499,023	4,989,490	△490,467	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	137,002	264,757	△127,755	1,000,000	1,000,000	0
車輛運搬具	5,375,343	1,112,698	4,262,645	81,199,290	85,895,389	△4,696,099
器具及び備品	2,899,573	3,323,880	△424,307	0	0	0
権利	199,680	199,680	0	281,146,788	293,959,264	△12,812,476
長期前払費用	44,150	25,400	18,750	△12,812,476	5,075,479	△17,887,955
				純 資 産 の 部 合 計		
				363,346,078	380,854,653	△17,508,575
資産の部合計	477,062,909	514,284,619	△37,221,710	477,062,909	514,284,619	△37,221,710

## 計算書類に対する注記

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

## 1 . 重要な会計方針

## (1) 会計処理方法

社会福祉法人会計基準（平成28年厚生労働省令第79号）による方法を採用している。

## (2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法を採用している。

## (3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用している。

平成19年4月1日以後の取得資産については定額法を採用している。

## 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、残存価額を零とする定額法を採用している。

## (4) 引当金の計上基準

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。

## (5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

## (6) 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。

## 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

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

## 4 . 拠点が作成する計算書類とサービス区分

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点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) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㉠)）

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㉡)）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
土地（基本）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	285,731,834	0	18,545,606	267,186,228
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	331,731,834	0	18,545,606	313,186,228

- 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。

基本財産土地	45,000,000 円
基本財産建物	267,186,228 円
計	312,186,228 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	26,350,000 円
計	26,350,000 円

- 8 . 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（基本）	718,227,894	451,041,666	267,186,228
小 計	718,227,894	451,041,666	267,186,228
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	12,194,777	4,499,023
機械及び装置	2,301,150	2,164,148	137,002
車輛運搬具	9,733,625	4,358,282	5,375,343
器具及び備品	38,827,532	35,927,959	2,899,573
小 計	67,556,107	54,645,166	12,910,941
合 計	785,784,001	505,686,832	280,097,169

- 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

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	59,542,052	0	59,542,052
未収金	0	0	0
合 計	59,542,052	0	59,542,052

- 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