

社会福祉法人恵心会

計算関係書類

(令和元年度)



社会福祉法人
恵心会

計算書類

1. 法人単位資金収支計算書
2. 法人単位事業活動計算書
3. 法人単位貸借対照表
4. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分資金収支計算書
5. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分事業活動計算書
6. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分貸借対照表

附属明細書

7. 借入金明細書
8. 寄附金収益明細書
9. 基本金明細書
10. 国庫補助金等特別積立金明細書
11. 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
12. 引当金明細書
13. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分事業活動明細書
14. 積立金・積立資産明細書

法人単位資金収支計算書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2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	609,914,000	593,845,370	16,068,630	
	経常経費寄附金収入	0	155,000	△ 155,000	
	受取利息配当金収入	7,000	6,811	189	
	その他の収入	162,000	832,601	△ 670,601	
	事業活動収入計 (1)	610,083,000	594,839,782	15,243,218	
	支出				
	人件費支出	436,218,000	435,150,751	1,067,249	
	事業費支出	82,304,000	80,658,387	1,645,613	
	事務費支出	60,111,000	57,556,091	2,554,909	
支払利息支出	7,485,000	7,459,244	25,756		
事業活動支出計 (2)	586,118,000	580,824,473	5,293,527		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	23,965,000	14,015,309	9,949,691		
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金支出	39,156,000	39,156,000	0	
	固定資産取得支出	2,227,000	1,928,408	298,592	
ファイナンスリース債務の返済支出	2,393,000	2,392,344	656		
施設整備等支出計 (5)	43,776,000	43,476,752	299,248		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 43,776,000	△ 43,476,752	△ 299,248		
予備費支出(10)	2,000,000		2,000,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 21,811,000	△ 29,461,443	7,650,443		

前期末支払資金残高 (12)	226,113,942	226,113,942	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	204,302,942	196,652,499	7,650,443	

法人単位事業活動計算書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2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	593,845,370	602,587,042	△ 8,741,672
		経常経費寄附金収益	155,000	-	155,000
	サービス活動収益計 (1)		594,000,370	602,587,042	△ 8,586,672
	費用	人件費	437,121,597	418,235,516	18,886,081
		事業費	80,658,387	84,618,704	△ 3,960,317
		事務費	57,556,091	58,918,872	△ 1,362,781
		減価償却費	34,926,080	34,594,493	331,587
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0		
サービス活動費用計 (2)		599,748,694	585,854,124	13,894,570	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 5,748,324	16,732,918	△ 22,481,242	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	6,811	5,956	855
		その他のサービス活動外収益	832,601	162,413	670,188
		サービス活動外収益計 (4)	839,412	168,369	671,043
	費用	支払利息	7,459,244	8,277,449	△ 818,205
		サービス活動外費用計 (5)	7,459,244	8,277,449	△ 818,205
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 6,619,832	△ 8,109,080	1,489,248	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△ 12,368,156	8,623,838	△ 20,991,994	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	0	299,999	△ 299,999
		特別収益計 (8)	0	299,999	△ 299,999
	費用	固定資産売却損・処分損	4	4	0
		その他の特別損失	0	6,082,334	△ 6,082,334
		特別費用計 (9)	4	6,082,338	△ 6,082,334
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 4	△ 5,782,339	5,782,335	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△ 12,368,160	2,841,499	△ 15,209,659	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		322,839,302	319,997,803	2,841,499
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		310,471,142	322,839,302	△ 12,368,160
	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)		310,471,142	322,839,302	△ 12,368,160

法人単位貸借対照表

令和2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	208,248,027	244,242,365	△ 35,994,338	流動負債	79,254,372	84,086,421	△ 4,832,049
現金預金	108,484,144	141,040,394	△ 32,556,250	事業未払金	9,753,446	15,920,596	△ 6,167,150
事業未収金	99,380,614	102,179,932	△ 2,799,318	1年以内返済予定設備資金借入金	39,156,000	39,156,000	0
立替金	328,463	786,655	△ 458,192	1年以内返済予定リース債務	2,392,344	2,392,344	0
前払金	54,806	220,584	△ 165,778	職員預り金	1,842,082	2,207,827	△ 365,745
仮払金	0	14,800	△ 14,800	賞与引当金	26,110,500	24,409,654	1,700,846
固定資産	1,028,906,797	1,061,904,473	△ 32,997,676	固定負債	319,044,804	360,323,148	△ 41,278,344
基本財産	957,650,272	988,748,874	△ 31,098,602	設備資金借入金	310,892,000	350,048,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	6,372,804	8,765,148	△ 2,392,344
建物	852,620,027	883,718,629	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	1,780,000	1,510,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	398,299,176	444,409,569	△ 46,110,393
その他の固定資産	71,256,525	73,155,599	△ 1,899,074	純資産の部			
建物	3,123,959	3,587,728	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
車輛運搬具	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	288,244,077	298,757,538	△ 10,513,461
器具及び備品	4,367,417	3,410,378	957,039	その他の積立金	55,000,000	55,000,000	0
有形リース資産	8,765,148	11,157,492	△ 2,392,344	修繕積立金	55,000,000	55,000,000	0
修繕積立資産	55,000,000	55,000,000	0	次期繰越活動増減差額	310,471,142	322,839,302	△ 12,368,160
				(うち当期活動増減差額)	△ 12,368,160	2,841,499	△ 15,209,659
				純資産の部合計	838,855,648	861,737,269	△ 22,881,621
資産の部合計	1,237,154,824	1,306,146,838	△ 68,992,014	負債及び純資産の部合計	1,237,154,824	1,306,146,838	△ 68,992,014

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

定額法によっております。ただし、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については、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おります。

（2）引当金の計上基準

役員退職慰労引当金・・・役員の内任期間中の職務執行の対価としての退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
賞与引当金・・・翌年度に支給する職員賞与のうち、支給対象期間が当年度に帰属する支給見込額を計上しております。

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

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用しております。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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おります。

法人全体の計算書類（第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）

なお、当法人の拠点区分及びサービス区分はそれぞれ1つであるため、事業区分別内訳表（第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）及び拠点区分別内訳表（第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）については、作成を省略しております。

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す。

（単位：円）

種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	104,030,245	0	0	104,030,245
建物	883,718,629	0	31,098,602	852,620,027
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000

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す。

土地（基本財産）	103,000,325 円
建物（基本財産）	852,620,027 円
計	955,620,352 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金	350,048,000 円
計	350,048,000 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す。

(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）	1,212,845,500	360,225,473	852,620,027
建物	8,302,710	5,178,751	3,123,959
車両運搬具	136,500	136,499	1
器具及び備品	80,106,257	75,738,840	4,367,417
有形リース資産	12,633,624	3,868,476	8,765,148
合計	1,314,024,591	445,148,039	868,876,552

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

該当なし。

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

(令和2年3月31日現在)

(単位：円)

属性	氏名	職業	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼務等	事実上の関係				
個人	富野 清吾	当法人理事長			債務被保証	40,628,000		
						309,420,000		
個人	本田 泰三	当法人常務理事			債務被保証	309,420,000		

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

富野清吾氏及び本田泰三氏に対する保証料の支払いはありません。

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. 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

有形リース資産の内容：ハイエースL、システムサーバー

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2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	609,914,000	593,845,370	16,068,630	
	施設介護料収入	418,833,000	408,711,067	10,121,933	
	介護報酬収入	376,949,000	373,472,333	3,476,667	
	利用者負担金収入 (一般)	41,884,000	35,238,734	6,645,266	
	居宅介護料収入	38,829,000	35,998,156	2,830,844	
	介護報酬収入 (利用者負担金収入)	34,947,000	32,889,768	2,057,232	
	介護負担金収入 (一般)	3,882,000	3,108,388	773,612	
	利用者等利用料収入	3,882,000	3,108,388	773,612	
	施設サービス利用料収入	151,429,000	148,394,877	3,034,123	
	居宅介護サービス利用料収入	2,749,000	3,249,901	△ 500,901	
	食費収入 (一般)	36,000	47,700	△ 11,700	
	居住費収入 (一般)	63,963,000	62,119,472	1,843,528	
	その他の事業収入	84,681,000	82,904,052	1,776,948	
	受託事業収入	823,000	741,270	81,730	
	その他の事業収入	540,000	434,626	105,374	
	経常経費寄附金収入	283,000	306,644	△ 23,644	
	受取利息配当金収入	0	155,000	△ 155,000	
	その他の収入	7,000	6,811	189	
	受入研修費収入	162,000	832,601	△ 670,601	
雑収入	41,000	39,000	2,000		
事業活動収入計 (1)	121,000	793,601	△ 672,601		
支出					
人件費支出	610,083,000	594,839,782	15,243,218		
役員報酬支出	436,218,000	435,150,751	1,067,249		
職員給料支出	7,915,000	7,704,235	210,765		
職員賞与支出	272,498,000	273,420,680	△ 922,680		
派遣職員費支出	78,800,000	78,633,079	166,921		
退職給付支出	11,093,000	10,871,251	221,749		
法定福利費支出	9,924,000	9,478,500	445,500		
事業費支出	55,988,000	55,043,006	944,994		
給食費支出	82,304,000	80,658,387	1,645,613		
介護用品費支出	31,098,000	30,309,748	788,252		
保健衛生費支出	11,445,000	11,442,156	2,844		
医療費支出	1,004,000	881,786	122,214		
教養娯楽費支出	20,000	0	20,000		
日用品費支出	2,383,000	1,939,375	443,625		
水道光熱費支出	222,000	212,712	9,288		
燃料費支出	17,668,000	17,411,241	256,759		
消耗器具備品費支出	5,000,000	5,170,500	△ 170,500		
保険料支出	4,396,000	4,243,200	152,800		
賃借料支出	270,000	260,100	9,900		
車両費支出	7,838,000	7,893,650	△ 55,650		
雑支出	920,000	862,103	57,897		
事務費支出	40,000	31,816	8,184		
福利厚生費支出	60,111,000	57,556,091	2,554,909		
	2,857,000	2,815,704	41,296		

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	職員被服費支出	1,144,000	1,338,891	△ 194,891	
		福利厚生費支出	2,857,000	2,815,704	41,296	
		職員被服費支出	1,144,000	1,338,891	△ 194,891	
		旅費交通費支出	136,000	135,620	380	
		研修研究費支出	1,568,000	1,190,717	377,283	
		事務消耗品費支出	5,438,000	4,904,426	533,574	
		印刷製本費支出	257,000	243,208	13,792	
		水道光熱費支出	3,534,000	3,482,245	51,755	
		燃料費支出	1,000,000	1,034,100	△ 34,100	
		修繕費支出	9,480,000	8,466,239	1,013,761	
		通信運搬費支出	1,169,000	1,218,322	△ 49,322	
		会議費支出	135,000	89,259	45,741	
		広報費支出	956,000	782,300	173,700	
		業務委託費支出	20,671,000	20,224,251	446,749	
		手数料支出	4,683,000	4,833,737	△ 150,737	
		保険料支出	928,000	927,958	42	
		賃借料支出	2,191,000	2,188,408	2,592	
		土地・建物賃借料支出	16,000	15,737	263	
		租税公課支出	18,000	17,850	150	
		保守料支出	2,555,000	2,471,050	83,950	
		渉外費支出	243,000	235,635	7,365	
諸会費支出	496,000	492,200	3,800			
雑支出	636,000	448,234	187,766			
支払利息支出	7,485,000	7,459,244	25,756			
事業活動支出計 (2)		586,118,000	580,824,473	5,293,527		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		23,965,000	14,015,309	9,949,691		
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金支出	39,156,000	39,156,000	0	
		固定資産取得支出	2,227,000	1,928,408	298,592	
		器具及び備品取得支出	2,227,000	1,928,408	298,592	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,393,000	2,392,344	656	
施設整備等支出計 (5)		43,776,000	43,476,752	299,248		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 43,776,000	△ 43,476,752	△ 299,248		
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計 (7)		0	0	0
	支出	その他の活動支出計 (8)		0	0	0
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		0	0	0	
予備費支出(10)		2,000,000		2,000,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 21,811,000	△ 29,461,443	7,650,443		
前期末支払資金残高 (12)		226,113,942	226,113,942	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)=(13)		204,302,942	196,652,499	7,650,443		

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2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	593,845,370	602,587,042	△ 8,741,672		
	施設介護料収益	408,711,067	413,877,374	△ 5,166,307		
	介護報酬収益	373,472,333	375,853,369	△ 2,381,036		
	利用者負担金収益 (一般)	35,238,734	38,024,005	△ 2,785,271		
	居宅介護料収益	35,998,156	37,359,120	△ 1,360,964		
	介護報酬収益	32,889,768	34,194,563	△ 1,304,795		
	介護負担金収益 (一般)	3,108,388	3,164,557	△ 56,169		
	利用者等利用料収益	148,394,877	150,455,010	△ 2,060,133		
	施設サービス利用料収益	3,249,901	3,014,170	235,731		
	居宅介護サービス利用料収益	47,700	46,250	1,450		
	食費収益 (公費)	73,752	-	73,752		
	食費収益 (一般)	62,119,472	63,450,730	△ 1,331,258		
	居住費収益 (一般)	82,904,052	83,943,860	△ 1,039,808		
	その他の事業収益	741,270	895,538	△ 154,268		
	受託事業収益	434,626	597,500	△ 162,874		
	その他の事業収益	306,644	298,038	8,606		
	経常経費寄附金収益	155,000	-	155,000		
	サービス活動収益計 (1)	594,000,370	602,587,042	△ 8,586,672		
	サービス活動増減の部	費用	人件費	437,121,597	418,235,516	18,886,081
			役員報酬	7,704,235	8,470,000	△ 765,765
役員退職慰労金			0	620,000	△ 620,000	
役員退職慰労引当金繰入			270,000	270,000	0	
職員給料			273,420,680	268,439,034	4,981,646	
職員賞与			54,223,425	52,176,980	2,046,445	
賞与引当金繰入			26,110,500	24,409,654	1,700,846	
派遣職員費			10,871,251	1,040,990	9,830,261	
退職給付費用			9,478,500	8,633,000	845,500	
法定福利費			55,043,006	54,175,858	867,148	
事業費			80,658,387	84,618,704	△ 3,960,317	
給食費			30,309,748	31,932,282	△ 1,622,534	
介護用品費			11,442,156	11,787,783	△ 345,627	
保健衛生費			881,786	970,668	△ 88,882	
医療費			0	1,080	△ 1,080	
教養娯楽費			1,939,375	2,081,338	△ 141,963	
日用品費			212,712	148,938	63,774	
水道光熱費		17,411,241	19,181,853	△ 1,770,612		
燃料費		5,170,500	6,008,500	△ 838,000		
消耗器具備品費		4,243,200	3,492,425	750,775		
保険料		260,100	265,180	△ 5,080		
賃借料		7,893,650	7,794,140	99,510		
車輛費		862,103	941,214	△ 79,111		
雑費		31,816	13,303	18,513		
事務費		57,556,091	58,918,872	△ 1,362,781		
福利厚生費		2,815,704	2,832,970	△ 17,266		
職員被服費		1,338,891	940,360	398,531		
旅費交通費		135,620	176,962	△ 41,342		
研修研究費		1,190,717	1,442,504	△ 251,787		
事務消耗品費		4,904,426	5,070,721	△ 166,295		
印刷製本費		243,208	199,908	43,300		
水道光熱費		3,482,245	3,836,369	△ 354,124		
燃料費		1,034,100	1,201,700	△ 167,600		
修繕費	8,466,239	10,014,951	△ 1,548,712			

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
	通信運搬費	1,218,322	1,148,859	69,463	
	会議費	89,259	129,614	△ 40,355	
	広報費	782,300	361,800	420,500	
	業務委託費	20,224,251	20,511,419	△ 287,168	
	手数料	4,833,737	4,680,298	153,439	
	保険料	927,958	1,068,838	△ 140,880	
	賃借料	2,188,408	1,906,760	281,648	
	土地・建物賃借料	15,737	15,737	0	
	租税公課	17,850	17,550	300	
	保守料	2,471,050	2,189,808	281,242	
	渉外費	235,635	229,650	5,985	
	諸会費	492,200	492,100	100	
	雑費	448,234	449,994	△ 1,760	
	減価償却費	34,926,080	34,594,493	331,587	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0	
	サービス活動費用計 (2)	599,748,694	585,854,124	13,894,570	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 5,748,324	16,732,918	△ 22,481,242	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	6,811	5,956	855
		その他のサービス活動外収益	832,601	162,413	670,188
		受入研修費収益	39,000	41,000	△ 2,000
		雑収益	793,601	121,413	672,188
		サービス活動外収益計 (4)	839,412	168,369	671,043
	費用	支払利息	7,459,244	8,277,449	△ 818,205
サービス活動外費用計 (5)		7,459,244	8,277,449	△ 818,205	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 6,619,832	△ 8,109,080	1,489,248	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 12,368,156	8,623,838	△ 20,991,994	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	0	299,999	△ 299,999
		車両運搬具売却益	0	299,999	△ 299,999
		特別収益計 (8)	0	299,999	△ 299,999
	費用	固定資産売却損・処分損	4	4	0
		器具及び備品売却損・処分損	4	4	0
		その他の特別損失	0	6,082,334	△ 6,082,334
	特別費用計 (9)	4	6,082,338	△ 6,082,334	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 4	△ 5,782,339	5,782,335	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 12,368,160	2,841,499	△ 15,209,659	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	322,839,302	319,997,803	2,841,499	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	310,471,142	322,839,302	△ 12,368,160	
	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)	310,471,142	322,839,302	△ 12,368,160	

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 貸借対照表

令和2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	208,248,027	244,242,365	△ 35,994,338	流動負債	79,254,372	84,086,421	△ 4,832,049
現金預金	108,484,144	141,040,394	△ 32,556,250	事業未払金	9,753,446	15,920,596	6,302,866
事業未収金	99,380,614	102,179,932	△ 2,799,318	1年以内返済予定設備資金借入金	39,156,000	39,156,000	0
立替金	328,463	786,655	△ 458,192	1年以内返済予定リース債務	2,392,344	2,392,344	0
前払金	54,806	220,584	△ 165,778	職員預り金	1,842,082	2,207,827	△ 365,745
仮払金	0	14,800	△ 14,800	賞与引当金	26,110,500	24,409,654	1,700,846
固定資産	1,028,906,797	1,061,904,473	△ 32,997,676	固定負債	319,044,804	360,323,148	△ 41,278,344
基本財産	957,650,272	988,748,874	△ 31,098,602	設備資金借入金	310,892,000	350,048,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	6,372,804	8,765,148	△ 2,392,344
建物	852,620,027	883,718,629	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	1,780,000	1,510,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	398,299,176	444,409,569	△ 46,110,393
その他の固定資産	71,256,525	73,155,599	△ 1,899,074	純資産の部			
建物	3,123,959	3,587,728	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
車輛運搬具	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	288,244,077	298,757,538	△ 10,513,461
器具及び備品	4,367,417	3,410,378	957,039	その他の積立金	55,000,000	55,000,000	0
有形リース資産	8,765,148	11,157,492	△ 2,392,344	修繕積立金	55,000,000	55,000,000	0
修繕積立資産	55,000,000	55,000,000	0	次期繰越活動増減差額	310,471,142	322,839,302	△ 12,368,160
				(うち当期活動増減差額)	△ 12,368,160	2,841,499	△ 15,209,659
				純資産の部合計	838,855,648	861,737,269	△ 22,881,621
資産の部合計	1,237,154,824	1,306,146,838	△ 68,992,014	負債及び純資産の部合計	1,237,154,824	1,306,146,838	△ 68,992,014

計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム慈苑拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

定額法によっております。ただし、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については、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おります。

（2）引当金の計上基準

役員退職慰労引当金・・・役員の前在任期間中の職務執行の対価としての退職慰労金の支給に備えるため、役員報酬規程に基づく期末要支給額を計上しております。

賞与引当金・・・翌年度に支給する職員賞与のうち、支給対象期間が当年度に帰属する支給見込額を計上しております。

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

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用しております。

4. 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等は以下のとおりになっております。

- （1）特別養護老人ホーム慈苑拠点計算書類（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（会計基準別紙3（⑪））
- （3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））は省略しております。

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す。

（単位：円）

種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	104,030,245	0	0	104,030,245
建物	883,718,629	0	31,098,602	852,620,027
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000

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す。

土地（基本財産）	103,000,325 円
建物（基本財産）	852,620,027 円
計	955,620,352 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金	350,048,000 円
計	350,048,000 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す。

(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）	1,212,845,500	360,225,473	852,620,027
建物	8,302,710	5,178,751	3,123,959
車両運搬具	136,500	136,499	1
器具及び備品	80,106,257	75,738,840	4,367,417
有形リース資産	12,633,624	3,868,476	8,765,148
合計	1,314,024,591	445,148,039	868,876,552

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

有形リース資産の内容：ハイエースL、システムサーバー

借入金明細書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会

(単位：円)

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 <small>(うち、1年以内償還予定額)</small>	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) 福祉医療機構	特別養護老人ホーム慈苑	343,800,000	-	34,380,000	309,420,000 (34,380,000)	-	1.90	6,205,590	-	40.8.10	建設資金	土地	富古市西ヶ丘四丁目53番8	103,000,325	
													建物	富古市西ヶ丘四丁目53番地9	852,620,027	
	(株) 東北銀行 (協調融資)	特別養護老人ホーム慈苑	45,404,000	-	4,776,000	40,628,000 (4,776,000)	-	2.75	1,156,862	-	38.9.29	建設資金	土地	富古市西ヶ丘四丁目53番8	103,000,325	
													建物	富古市西ヶ丘四丁目53番地9	852,620,027	
	計		389,204,000	-	39,156,000	350,048,000 (39,156,000)			7,362,452							
長期 運営 資金 借入金																
		計														
短期 運営 資金 借入金																
		計														
合計			389,204,000		39,156,000	350,048,000			7,362,452							

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

寄附金収益明細書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会

(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 区分ごとの金額
					慈苑拠点区分
その他	経常	1	155,000	0	155,000
区分小計		1	155,000	0	155,000
合 計		1	155,000	0	155,000

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、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「運営」、施設設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整合するものとする。また、「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) 平成31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会

(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慈苑		
前年度末残高	185,140,429	185,140,429		
第一号基本金	185,140,429	185,140,429		
第二号基本金				
第三号基本金				
第一号基本金	当期組入金			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第二号基本金	当期組入金			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第三号基本金	当期組入金			
	計			
	当期取崩額			
	計			
当期末残高	185,140,429	185,140,429		
第一号基本金	185,140,429	185,140,429		
第二号基本金				
第三号基本金				

- 「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には、記載を省略する。
- 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。
- 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。

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会

(単位:円)

区分並びに積立て 及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳		
	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慈苑		
前期繰越額				298,757,538	298,757,538		
当期積立額	合計						
	合計						
	合計						
	当期積立額合計						
当期取崩額	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			10,513,461	10,513,461		
	当期取崩額合計			10,513,461	10,513,461		
	当期末残高			288,244,077	288,244,077		

- (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) 平成31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会
拠点区分 特別養護老人ホーム慈苑拠点

(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）															
土地	104,030,245	0	0	0	0	0	0	0	104,030,245	0	0	0	104,030,245	0	
建物	883,718,629	298,757,538	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	852,620,027	288,244,077	360,225,473	121,780,923	1,212,845,500	410,025,000	
基本財産合計	987,748,874	298,757,538	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	956,650,272	288,244,077	360,225,473	121,780,923	1,316,875,745	410,025,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	3,587,728	0	0	0	463,769	0	0	0	3,123,959	0	5,178,751	0	8,302,710	0	
車両運搬具	1	0	0	0	0	0		0	1	0	136,499	0	136,500	0	
器具及び備品	3,410,378	0	1,928,408	0	971,365	0	4	0	4,367,417	0	75,738,840	998,000	80,106,257	998,000	
有形リース資産	11,157,492	0		0	2,392,344	0	0	0	8,765,148	0	3,868,476	0	12,633,624	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	18,155,599	0	1,928,408	0	3,827,478	0	4	0	16,256,525	0	84,922,566	998,000	101,179,091	998,000	
その他の固定資産計	18,155,599	0	1,928,408	0	3,827,478	0	4	0	16,256,525	0	84,922,566	998,000	105,137,107	998,000	
基本財産及びその他の固定資産計	1,005,904,473	298,757,538	1,928,408	0	34,926,080	10,513,461	4	0	972,906,797	288,244,077	445,148,039	122,778,923	1,418,054,836	411,023,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引	1,005,904,473	298,757,538	1,928,408	0	34,926,080	10,513,461	4	0	972,906,797	288,244,077					

(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、「期首帳簿価格」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「期首帳簿価格」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) 平成31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会
 拠点区分 特別養護老人ホーム慈苑拠点

(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		
役員退職慰労引当金	1,510,000	270,000	0	0	1,780,000	
賞与引当金	24,409,654	26,110,500	24,409,654	0	26,110,500	
計	25,919,654	26,380,500	24,409,654	0	27,890,500	

(注)

1. 引当金明細には、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には、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慈苑拠点区分 事業活動明細書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2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		サービス区分	合計	内部取引 消去	拠点区分	
		社会福祉事業			合計	
収益	介護保険事業収益	593,845,370	593,845,370	0	593,845,370	
	施設介護料収益	408,711,067	408,711,067	0	408,711,067	
	介護報酬収益	373,472,333	373,472,333	0	373,472,333	
	利用者負担金収益(一般)	35,238,734	35,238,734	0	35,238,734	
	居宅介護料収益	35,998,156	35,998,156	0	35,998,156	
	介護報酬収益	32,889,768	32,889,768	0	32,889,768	
	介護負担金収益(一般)	3,108,388	3,108,388	0	3,108,388	
	利用者等利用料収益	148,394,877	148,394,877	0	148,394,877	
	施設サービス利用料収益	3,249,901	3,249,901	0	3,249,901	
	居宅介護サービス利用料収益	47,700	47,700	0	47,700	
	食費収益(公費)	73,752	73,752	0	73,752	
	食費収益(一般)	62,119,472	62,119,472	0	62,119,472	
	居住費収益(一般)	82,904,052	82,904,052	0	82,904,052	
	その他の事業収益	741,270	741,270	0	741,270	
	受託事業収益	434,626	434,626	0	434,626	
	その他の事業収益	306,644	306,644	0	306,644	
	経常経費寄附金収益	155,000	155,000	0	155,000	
その他の収益	0	0	0	0		
サービス活動収益計(1)		594,000,370	594,000,370	0	594,000,370	
サービス活動増減の部	費用	人件費	437,121,597	437,121,597	0	437,121,597
		役員報酬	7,704,235	7,704,235	0	7,704,235
		役員退職慰労引当金繰入	270,000	270,000	0	270,000
		職員給料	273,420,680	273,420,680	0	273,420,680
		職員賞与	54,223,425	54,223,425	0	54,223,425
		賞与引当金繰入	26,110,500	26,110,500	0	26,110,500
		派遣職員費	10,871,251	10,871,251	0	10,871,251
		退職給付費用	9,478,500	9,478,500	0	9,478,500
		法定福利費	55,043,006	55,043,006	0	55,043,006
		事業費	80,658,387	80,658,387	0	80,658,387
		給食費	30,309,748	30,309,748	0	30,309,748
		介護用品費	11,442,156	11,442,156	0	11,442,156
		保健衛生費	881,786	881,786	0	881,786
		教養娯楽費	1,939,375	1,939,375	0	1,939,375
		日用品費	212,712	212,712	0	212,712
		水道光熱費	17,411,241	17,411,241	0	17,411,241
	燃料費	5,170,500	5,170,500	0	5,170,500	
	消耗器具備品費	4,243,200	4,243,200	0	4,243,200	
	保険料	260,100	260,100	0	260,100	
	賃借料	7,893,650	7,893,650	0	7,893,650	
	車輛費	862,103	862,103	0	862,103	
	雑費	31,816	31,816	0	31,816	
	事務費	57,556,091	57,556,091	0	57,556,091	
	福利厚生費	2,815,704	2,815,704	0	2,815,704	
	職員被服費	1,338,891	1,338,891	0	1,338,891	
	旅費交通費	135,620	135,620	0	135,620	
	研修研究費	1,190,717	1,190,717	0	1,190,717	
	事務消耗品費	4,904,426	4,904,426	0	4,904,426	
	印刷製本費	243,208	243,208	0	243,208	
	水道光熱費	3,482,245	3,482,245	0	3,482,245	
燃料費	1,034,100	1,034,100	0	1,034,100		
修繕費	8,466,239	8,466,239	0	8,466,239		

勘定科目		サービス区分	合計	内部取引 消去	拠点区分 合計	
		社会福祉事業				
サービス活動増減の部	費用	通信運搬費	1,218,322	1,218,322	0	1,218,322
		会議費	89,259	89,259	0	89,259
		広報費	782,300	782,300	0	782,300
		業務委託費	20,224,251	20,224,251	0	20,224,251
		手数料	4,833,737	4,833,737	0	4,833,737
		保険料	927,958	927,958	0	927,958
		賃借料	2,188,408	2,188,408	0	2,188,408
		土地・建物賃借料	15,737	15,737	0	15,737
		租税公課	17,850	17,850	0	17,850
		保守料	2,471,050	2,471,050	0	2,471,050
		渉外費	235,635	235,635	0	235,635
		諸会費	492,200	492,200	0	492,200
		雑費	448,234	448,234	0	448,234
		減価償却費	34,926,080	34,926,080	0	34,926,080
		国庫補助金等特別積立額取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0	△ 10,513,461
		徴収不能額	0	0	0	0
		その他の費用	0	0	0	0
サービス活動費用計 (2)		599,748,694	599,748,694	0	599,748,694	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 5,748,324	△ 5,748,324	0	△ 5,748,324	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	6,811	6,811	0	6,811
		その他のサービス活動外収益	832,601	832,601	0	832,601
		受入研修費収益	39,000	39,000	0	39,000
		雑収益	793,601	793,601	0	793,601
	サービス活動外収益計 (4)		839,412	839,412	0	839,412
	費用	支払利息	7,459,244	7,459,244	0	7,459,244
		その他のサービス活動外費用	0	0	0	0
サービス活動外費用計 (5)		7,459,244	7,459,244	0	7,459,244	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 6,619,832	△ 6,619,832	0	△ 6,619,832	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△ 12,368,156	△ 12,368,156	0	△ 12,368,156	

積立金・積立資産明細書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会
 拠点区分 特別養護老人ホーム慈苑

(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
修繕積立金	55,000,000	0	0	55,000,000	
計	55,000,000	0	0	55,000,000	

(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
修繕積立資産	55,000,000	0	0	55,000,000	
計	55,000,000	0	0	55,000,000	

(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。