

社会福祉法人恵心会

計算関係書類

(令和2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. 補助金事業等収益明細書
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) 令和2年4月1日 (至) 令和3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	618,388,000	611,246,950	7,141,050	
		受取利息配当金収入	7,000	6,461	539	
		その他の収入	138,000	784,697	△ 646,697	
	事業活動収入計 (1)		618,533,000	612,038,108	6,494,892	
	支出	人件費支出	439,277,400	440,536,220	△ 1,258,820	
		事業費支出	82,088,000	79,388,523	2,699,477	
事務費支出		63,278,000	55,931,334	7,346,666		
支払利息支出		6,697,000	6,695,208	1,792		
事業活動支出計 (2)		591,340,400	582,551,285	8,789,115		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		27,192,600	29,486,823	△ 2,294,223		
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	2,958,000	2,920,400	37,600	
		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)		44,507,000	44,468,744	38,256	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 44,507,000	△ 44,468,744	△ 38,256		
その他の活動による収支	支出	その他の活動による支出	0	4,860,682	△ 4,860,682	
		その他の活動支出計 (8)	0	4,860,682	△ 4,860,682	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		0	△ 4,860,682	4,860,682	
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)		△ 19,314,400	△ 19,842,603	528,203		

前期末支払資金残高 (12)	196,652,499	196,652,499	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	177,338,099	176,809,896	528,203	

## 法人単位事業活動計算書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3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	611,246,950	593,845,370	17,401,580
		経常経費寄附金収益	0	155,000	△ 155,000
		サービス活動収益計 (1)	611,246,950	594,000,370	17,246,580
	費用	人件費	439,485,720	437,121,597	2,364,123
		事業費	79,388,523	80,658,387	△ 1,269,864
		事務費	55,931,334	57,556,091	△ 1,624,757
		減価償却費	35,350,573	34,926,080	424,493
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)	599,642,689	599,748,694	△ 106,005		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		11,604,261	△ 5,748,324	17,352,585	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	6,461	6,811	△ 350
		その他のサービス活動外収益	784,697	832,601	△ 47,904
		サービス活動外収益計 (4)	791,158	839,412	△ 48,254
	費用	支払利息	6,695,208	7,459,244	△ 764,036
		サービス活動外費用計 (5)	6,695,208	7,459,244	△ 764,036
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 5,904,050	△ 6,619,832	715,782	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		5,700,211	△ 12,368,156	18,068,367	
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	5	4	1
		その他の特別損失	4,860,682	0	4,860,682
		特別費用計 (9)	4,860,687	4	4,860,683
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 4,860,687	△ 4	△ 4,860,683	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		839,524	△ 12,368,160	13,207,684	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		310,471,142	322,839,302	△ 12,368,160
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		311,310,666	310,471,142	839,524
	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)		311,310,666	310,471,142	839,524

法人単位貸借対照表

令和3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	190,176,215	208,248,027	△ 18,071,812	流動負債	79,704,663	79,254,372	450,291
現金預金	89,448,128	108,484,144	△ 19,036,016	事業未払金	7,755,750	9,753,446	△ 1,997,696
事業未収金	99,795,527	99,380,614	414,913	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	496,997	328,463	168,534	1年以内返済予定リース債務	2,392,344	2,392,344	0
前払金	435,563	54,806	380,757	未払費用	3,718,500	-	3,718,500
				職員預り金	1,892,069	1,842,082	49,987
固定資産	996,476,619	1,028,906,797	△ 32,430,178	賞与引当金	24,790,000	26,110,500	△ 1,320,500
基本財産	926,551,670	957,650,272	△ 31,098,602	固定負債	277,766,460	319,044,804	△ 41,278,344
土地	104,030,245	104,030,245	0	設備資金借入金	271,736,000	310,892,000	△ 39,156,000
建物	821,521,425	852,620,027	△ 31,098,602	リース債務	3,980,460	6,372,804	△ 2,392,344
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	役員退職慰労引当金	2,050,000	1,780,000	270,000
その他の固定資産	69,924,949	71,256,525	△ 1,331,576	負債の部合計	357,471,123	398,299,176	△ 40,828,053
建物	2,660,190	3,123,959	△ 463,769	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	0	1	△ 1	基本金	185,140,429	185,140,429	0
器具及び備品	5,891,955	4,367,417	1,524,538	国庫補助金等特別積立金	277,730,616	288,244,077	△ 10,513,461
有形リース資産	6,372,804	8,765,148	△ 2,392,344	その他の積立金	55,000,000	55,000,000	0
修繕積立資産	55,000,000	55,000,000	0	修繕積立金	55,000,000	55,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	311,310,666	310,471,142	839,524
				(うち当期活動増減差額)	839,524	△ 12,368,160	13,207,684
				純資産の部合計	829,181,711	838,855,648	△ 9,673,937
資産の部合計	1,186,652,834	1,237,154,824	△ 50,501,990	負債及び純資産の部合計	1,186,652,834	1,237,154,824	△ 50,501,990

## 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（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）

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（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）及び拠点区分別内訳表（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）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	852,620,027	0	31,098,602	821,521,425
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）	821,521,425 円
計	924,521,750 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	310,892,000 円
計	310,892,000 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	391,324,075	821,521,425
建物	8,302,710	5,642,520	2,660,190
器具及び備品	83,026,653	77,134,698	5,891,955
有形リース資産	12,633,624	6,260,820	6,372,804
合計	1,316,808,487	480,362,113	836,446,374

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3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	35,852,000		
						275,040,000		
個人	本田 泰三	当法人常務理事			債務被保証	275,040,000		

(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) 令和2年4月1日 (至) 令和3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	618,388,000	611,246,950	7,141,050	
	施設介護料収入	420,571,000	422,040,703	△ 1,469,703	
	介護報酬収入	378,520,000	388,507,354	△ 9,987,354	
	利用者負担金収入 (一般)	42,051,000	33,533,349	8,517,651	
	居宅介護料収入	40,107,000	33,156,952	6,950,048	
	介護報酬収入	36,098,000	30,344,890	5,753,110	
	介護負担金収入 (一般)	4,009,000	2,812,062	1,196,938	
	利用者等利用料収入	152,295,000	150,964,552	1,330,448	
	施設サービス利用料収入	2,749,000	3,289,704	△ 540,704	
	居宅介護サービス利用料収入	42,000	93,400	△ 51,400	
	食費収入 (一般)	64,058,000	62,949,884	1,108,116	
	居住費収入 (一般)	85,446,000	84,631,564	814,436	
	その他の事業収入	5,415,000	5,084,743	330,257	
	補助金事業収入	4,611,000	4,611,000	0	
	受託事業収入	516,000	473,743	42,257	
	その他の事業収入	288,000	0	288,000	
	受取利息配当金収入	7,000	6,461	539	
	その他の収入	138,000	784,697	△ 646,697	
	受入研修費収入	37,000	81,000	△ 44,000	
	雑収入	101,000	703,697	△ 602,697	
事業活動収入計 (1)		618,533,000	612,038,108	6,494,892	
事業活動による支出	人件費支出	439,277,400	440,536,220	△ 1,258,820	
	役員報酬支出	8,065,000	7,500,000	565,000	
	職員給料支出	281,150,400	278,720,045	2,430,355	
	職員賞与支出	80,250,000	80,212,476	37,524	
	派遣職員費支出	2,937,000	2,936,164	836	
	退職給付支出	10,594,000	10,457,500	136,500	
	法定福利費支出	56,281,000	60,710,035	△ 4,429,035	
	事業費支出	82,088,000	79,388,523	2,699,477	
	給食費支出	30,879,000	30,997,171	△ 118,171	
	介護用品費支出	11,294,000	12,970,935	△ 1,676,935	
	保健衛生費支出	2,461,000	1,814,829	646,171	
	医療費支出	20,000	0	20,000	
	教養娯楽費支出	2,303,000	708,732	1,594,268	
	日用品費支出	220,000	196,945	23,055	
	水道光熱費支出	16,918,000	16,226,341	691,659	
	燃料費支出	5,000,000	3,923,695	1,076,305	
	消耗器具備品費支出	3,448,000	3,440,203	7,797	
	保険料支出	275,000	274,780	220	
	賃借料支出	8,233,000	8,338,084	△ 105,084	
	車輛費支出	997,000	481,004	515,996	
雑支出	40,000	15,804	24,196		
事務費支出	63,278,000	55,931,334	7,346,666		
福利厚生費支出	2,893,000	2,290,366	602,634		

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異(A)-(B)	備考
	職員被服費支出	1,859,000	2,151,740	△ 292,740	
	旅費交通費支出	137,000	43,780	93,220	
	研修研究費支出	1,253,000	332,270	920,730	
	事務消耗品費支出	6,674,000	6,243,947	430,053	
	印刷製本費支出	283,000	181,600	101,400	
	水道光熱費支出	3,384,000	3,245,262	138,738	
	燃料費支出	1,000,000	784,739	215,261	
	修繕費支出	10,276,000	8,262,581	2,013,419	
	通信運搬費支出	1,259,000	1,293,066	△ 34,066	
	会議費支出	135,000	1,083	133,917	
	広報費支出	307,000	207,300	99,700	
	業務委託費支出	21,531,000	20,466,336	1,064,664	
	手数料支出	4,438,000	4,222,253	215,747	
	保険料支出	1,002,000	797,183	204,817	
	賃借料支出	3,067,000	2,057,042	1,009,958	
	土地・建物賃借料支出	16,000	15,737	263	
	租税公課支出	23,000	32,900	△ 9,900	
	保守料支出	2,571,000	2,423,740	147,260	
	渉外費支出	223,000	130,500	92,500	
	諸会費支出	511,000	468,250	42,750	
	雑支出	436,000	279,659	156,341	
	支払利息支出	6,697,000	6,695,208	1,792	
	事業活動支出計 (2)	591,340,400	582,551,285	8,789,115	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	27,192,600	29,486,823	△ 2,294,223	
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	2,958,000	2,920,400	37,600
		器具及び備品取得支出	2,958,000	2,920,400	37,600
		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)	44,507,000	44,468,744	38,256	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 44,507,000	△ 44,468,744	△ 38,256	
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	その他の活動による支出	0	4,860,682	△ 4,860,682
		その他の活動支出計 (8)	0	4,860,682	△ 4,860,682
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	△ 4,860,682	4,860,682	
	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)	△ 19,314,400	△ 19,842,603	528,203	
	前期末支払資金残高 (12)	196,652,499	196,652,499	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)=(13)	177,338,099	176,809,896	528,203	

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3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	611,246,950	593,845,370	17,401,580
	施設介護料収益	422,040,703	408,711,067	13,329,636
	介護報酬収益	388,507,354	373,472,333	15,035,021
	利用者負担金収益 (一般)	33,533,349	35,238,734	△ 1,705,385
	居宅介護料収益	33,156,952	35,998,156	△ 2,841,204
	介護報酬収益 (利用者負担金収益)	30,344,890	32,889,768	△ 2,544,878
	介護負担金収益 (一般)	2,812,062	3,108,388	△ 296,326
	利用者等利用料収益	2,812,062	3,108,388	△ 296,326
	施設サービス利用料収益	150,964,552	148,394,877	2,569,675
	施設サービス利用料収益	3,289,704	3,249,901	39,803
	居宅介護サービス利用料収益	93,400	47,700	45,700
	食費収益 (公費)	0	73,752	△ 73,752
	食費収益 (一般)	62,949,884	62,119,472	830,412
	居住費収益 (一般)	84,631,564	82,904,052	1,727,512
	その他の事業収益	5,084,743	741,270	4,343,473
	補助金事業収益	4,611,000	-	4,611,000
	受託事業収益	473,743	434,626	39,117
	その他の事業収益	0	306,644	△ 306,644
	経常経費寄附金収益	0	155,000	△ 155,000
	サービス活動収益計 (1)	611,246,950	594,000,370	17,246,580
サービス活動増減の部 費用	人件費	439,485,720	437,121,597	2,364,123
	役員報酬	7,500,000	7,704,235	△ 204,235
	役員退職慰労引当金繰入	270,000	270,000	0
	職員給料	278,720,045	273,420,680	5,299,365
	職員賞与	54,101,976	54,223,425	△ 121,449
	賞与引当金繰入	24,790,000	26,110,500	△ 1,320,500
	派遣職員費	2,936,164	10,871,251	△ 7,935,087
	退職給付費用	10,457,500	9,478,500	979,000
	法定福利費	60,710,035	55,043,006	5,667,029
	事業費	79,388,523	80,658,387	△ 1,269,864
	給食費	30,997,171	30,309,748	687,423
	介護用品費	12,970,935	11,442,156	1,528,779
	保健衛生費	1,814,829	881,786	933,043
	教養娯楽費	708,732	1,939,375	△ 1,230,643
	日用品費	196,945	212,712	△ 15,767
	水道光熱費	16,226,341	17,411,241	△ 1,184,900
	燃料費	3,923,695	5,170,500	△ 1,246,805
	消耗器具備品費	3,440,203	4,243,200	△ 802,997
	保険料	274,780	260,100	14,680
	賃借料	8,338,084	7,893,650	444,434
	車輛費	481,004	862,103	△ 381,099
	雑費	15,804	31,816	△ 16,012
	事務費	55,931,334	57,556,091	△ 1,624,757
	福利厚生費	2,290,366	2,815,704	△ 525,338
	職員被服費	2,151,740	1,338,891	812,849
	旅費交通費	43,780	135,620	△ 91,840
	研修研究費	332,270	1,190,717	△ 858,447
	事務消耗品費	6,243,947	4,904,426	1,339,521
	印刷製本費	181,600	243,208	△ 61,608
水道光熱費	3,245,262	3,482,245	△ 236,983	
燃料費	784,739	1,034,100	△ 249,361	

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
	修繕費	8,262,581	8,466,239	△ 203,658	
	通信運搬費	1,293,066	1,218,322	74,744	
	会議費	1,083	89,259	△ 88,176	
	広報費	207,300	782,300	△ 575,000	
	業務委託費	20,466,336	20,224,251	242,085	
	手数料	4,222,253	4,833,737	△ 611,484	
	保険料	797,183	927,958	△ 130,775	
	賃借料	2,057,042	2,188,408	△ 131,366	
	土地・建物賃借料	15,737	15,737	0	
	租税公課	32,900	17,850	15,050	
	保守料	2,423,740	2,471,050	△ 47,310	
	渉外費	130,500	235,635	△ 105,135	
	諸会費	468,250	492,200	△ 23,950	
	雑費	279,659	448,234	△ 168,575	
	減価償却費	35,350,573	34,926,080	424,493	
	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)	599,642,689	599,748,694	△ 106,005	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	11,604,261	△ 5,748,324	17,352,585	
	サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	6,461	6,811
その他のサービス活動外収益			784,697	832,601	△ 47,904
受入研修費収益			81,000	39,000	42,000
雑収益			703,697	793,601	△ 89,904
サービス活動外収益計 (4)		791,158	839,412	△ 48,254	
費用		支払利息	6,695,208	7,459,244	△ 764,036
	サービス活動外費用計 (5)	6,695,208	7,459,244	△ 764,036	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 5,904,050	△ 6,619,832	715,782		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	5,700,211	△ 12,368,156	18,068,367		
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	5	4	1
		車輛運搬具売却損・処分損	1	-	1
		器具及び備品売却損・処分損	4	4	0
		その他の特別損失	4,860,682	0	4,860,682
特別費用計 (9)	4,860,687	4	4,860,683		
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 4,860,687	△ 4	△ 4,860,683		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	839,524	△ 12,368,160	13,207,684		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	310,471,142	322,839,302	△ 12,368,160	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	311,310,666	310,471,142	839,524	
	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)	311,310,666	310,471,142	839,524		

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 貸借対照表

令和3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	190,176,215	208,248,027	△ 18,071,812	流動負債	79,704,663	79,254,372	450,291
現金預金	89,448,128	108,484,144	△ 19,036,016	事業未払金	7,755,750	9,753,446	△ 1,997,696
事業未収金	99,795,527	99,380,614	414,913	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	496,997	328,463	168,534	1年以内返済予定リース債務	2,392,344	2,392,344	0
前払金	435,563	54,806	380,757	未払費用	3,718,500	-	3,718,500
				職員預り金	1,892,069	1,842,082	49,987
				賞与引当金	24,790,000	26,110,500	△ 1,320,500
固定資産	996,476,619	1,028,906,797	△ 32,430,178	固定負債	277,766,460	319,044,804	△ 41,278,344
基本財産	926,551,670	957,650,272	△ 31,098,602	設備資金借入金	271,736,000	310,892,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	3,980,460	6,372,804	△ 2,392,344
建物	821,521,425	852,620,027	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	2,050,000	1,780,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	357,471,123	398,299,176	△ 40,828,053
その他の固定資産	69,924,949	71,256,525	△ 1,331,576	純資産の部			
建物	2,660,190	3,123,959	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
車輛運搬具	0	1	△ 1	国庫補助金等特別積立金	277,730,616	288,244,077	△ 10,513,461
器具及び備品	5,891,955	4,367,417	1,524,538	その他の積立金	55,000,000	55,000,000	0
有形リース資産	6,372,804	8,765,148	△ 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	311,310,666	310,471,142	839,524
				(うち当期活動増減差額)	839,524	△ 12,368,160	13,207,684
				純資産の部合計	829,181,711	838,855,648	△ 9,673,937
資産の部合計	1,186,652,834	1,237,154,824	△ 50,501,990	負債及び純資産の部合計	1,186,652,834	1,237,154,824	△ 50,501,990

## 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（㉪））
- （3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉫））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	852,620,027	0	31,098,602	821,521,425
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
<u>建物（基本財産）</u>	<u>821,521,425 円</u>
計	924,521,750 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。

<u>設備資金借入金</u>	<u>310,892,000 円</u>
計	310,892,000 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	391,324,075	821,521,425
建物	8,302,710	5,642,520	2,660,190
器具及び備品	83,026,653	77,134,698	5,891,955
有形リース資産	12,633,624	6,260,820	6,372,804
合計	1,316,808,487	480,362,113	836,446,374

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) 令和2年4月1日 (至) 令和3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	309,420,000	-	34,380,000	275,040,000 (34,380,000)	-	1.90	5,552,370	-	40.8.10	建設資金	土地	宮古市西ヶ丘四丁目53番8	103,000,325	
													建物	宮古市西ヶ丘四丁目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	40,628,000	-	4,776,000	35,852,000 (4,776,000)	-	2.75	1,142,838	-	38.9.29	建設資金	土地	宮古市西ヶ丘四丁目53番8	103,000,325	
													建物	宮古市西ヶ丘四丁目53番地9	852,620,027	
計			350,048,000	-	39,156,000	310,892,000 (39,156,000)			6,695,208							
長期 運営 資金 借入金																
	計															
短期 運営 資金 借入金																
	計															
合計			350,048,000		39,156,000	310,892,000			6,695,208							

(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。



## 補助金事業等収益明細書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会

(単位：円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助事業に係る 利用者からの収益	交付金額等の合計	うち国庫補助金等 特別積立金積立額	交付金額等合計の 拠 点区分ごとの金額
						慈苑拠点区分
岩手県 新型コロナウイ ルス感染症緊急 包括支援事業	介 護 事 業	4,611,000	0	4,611,000	0	4,611,000
区分小計		4,611,000	0	4,611,000	0	4,611,000
合 計		4,611,000	0	4,611,000	0	4,611,000

(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」、施設設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2年4月1日 (至) 令和3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				

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には、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。

## 国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3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				288,244,077	288,244,077		
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				277,730,616	277,730,616		

- (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) 令和2年4月1日 (至) 令和3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	852,620,027	288,244,077	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	821,521,425	277,730,616	391,324,075	132,294,384	1,212,845,500	410,025,000	
基本財産合計	956,650,272	288,244,077	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	925,551,670	277,730,616	391,324,075	132,294,384	1,316,875,745	410,025,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	3,123,959	0	0	0	463,769	0	0	0	2,660,190	0	5,642,520	0	8,302,710	0	
車両運搬具	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	
器具及び備品	4,367,417	0	2,920,400	0	1,395,858	0	4	0	5,891,955	0	77,134,698	998,000	83,026,653	998,000	
有形リース資産	8,765,148	0	0	0	2,392,344	0	0	0	6,372,804	0	6,260,820	0	12,633,624	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	16,256,525	0	2,920,400	0	4,251,971	0	5	0	14,924,949	0	89,038,038	998,000	103,962,987	998,000	
その他の固定資産計	16,256,525	0	2,920,400	0	4,251,971	0	5	0	14,924,949	0	89,038,038	998,000	103,962,987	998,000	
基本財産及びその他の固定資産計	972,906,797	288,244,077	2,920,400	0	35,350,573	10,513,461	5	0	940,476,619	277,730,616	480,362,113	133,292,384	1,420,838,732	411,023,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引	972,906,797	288,244,077	2,920,400	0	35,350,573	10,513,461	5	0	940,476,619	277,730,616					

(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) 令和2年4月1日 (至) 令和3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	1,780,000	270,000	0	0	2,050,000	
賞与引当金	26,110,500	24,790,000	26,110,500	0	24,790,000	
計	27,890,500	25,060,000	26,110,500	0	26,840,000	

(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) 令和2年4月1日 (至) 令和3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	611,246,950	611,246,950	0	611,246,950	
	施設介護料収益	422,040,703	422,040,703	0	422,040,703	
	介護報酬収益	388,507,354	388,507,354	0	388,507,354	
	利用者負担金収益(一般)	33,533,349	33,533,349	0	33,533,349	
	居宅介護料収益	33,156,952	33,156,952	0	33,156,952	
	介護報酬収益	30,344,890	30,344,890	0	30,344,890	
	介護負担金収益(一般)	2,812,062	2,812,062	0	2,812,062	
	利用者等利用料収益	150,964,552	150,964,552	0	150,964,552	
	施設サービス利用料収益	3,289,704	3,289,704	0	3,289,704	
	居宅介護サービス利用料収益	93,400	93,400	0	93,400	
	食費収益(一般)	62,949,884	62,949,884	0	62,949,884	
	居住費収益(一般)	84,631,564	84,631,564	0	84,631,564	
	その他の事業収益	5,084,743	5,084,743	0	5,084,743	
	補助金事業収益	4,611,000	4,611,000	0	4,611,000	
	受託事業収益	473,743	473,743	0	473,743	
	経常経費寄附金収益	0	0	0	0	
	その他の収益	0	0	0	0	
サービス活動収益計(1)		611,246,950	611,246,950	0	611,246,950	
サービス活動増減の部	費用	人件費	439,485,720	439,485,720	0	439,485,720
		役員報酬	7,500,000	7,500,000	0	7,500,000
		役員退職慰労引当金繰入	270,000	270,000	0	270,000
		職員給料	278,720,045	278,720,045	0	278,720,045
		職員賞与	54,101,976	54,101,976	0	54,101,976
		賞与引当金繰入	24,790,000	24,790,000	0	24,790,000
		派遣職員費	2,936,164	2,936,164	0	2,936,164
		退職給付費用	10,457,500	10,457,500	0	10,457,500
		法定福利費	60,710,035	60,710,035	0	60,710,035
		事業費	79,388,523	79,388,523	0	79,388,523
		給食費	30,997,171	30,997,171	0	30,997,171
		介護用品費	12,970,935	12,970,935	0	12,970,935
		保健衛生費	1,814,829	1,814,829	0	1,814,829
		教養娯楽費	708,732	708,732	0	708,732
		日用品費	196,945	196,945	0	196,945
		水道光熱費	16,226,341	16,226,341	0	16,226,341
		燃料費	3,923,695	3,923,695	0	3,923,695
		消耗器具備品費	3,440,203	3,440,203	0	3,440,203
		保険料	274,780	274,780	0	274,780
		賃借料	8,338,084	8,338,084	0	8,338,084
		車両費	481,004	481,004	0	481,004
		雑費	15,804	15,804	0	15,804
		事務費	55,931,334	55,931,334	0	55,931,334
		福利厚生費	2,290,366	2,290,366	0	2,290,366
		職員被服費	2,151,740	2,151,740	0	2,151,740
		旅費交通費	43,780	43,780	0	43,780
		研修研究費	332,270	332,270	0	332,270
事務消耗品費	6,243,947	6,243,947	0	6,243,947		
印刷製本費	181,600	181,600	0	181,600		
水道光熱費	3,245,262	3,245,262	0	3,245,262		
燃料費	784,739	784,739	0	784,739		

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	修繕費	8,262,581	8,262,581	0	8,262,581
		通信運搬費	1,293,066	1,293,066	0	1,293,066
		会議費	1,083	1,083	0	1,083
		広報費	207,300	207,300	0	207,300
		業務委託費	20,466,336	20,466,336	0	20,466,336
		手数料	4,222,253	4,222,253	0	4,222,253
		保険料	797,183	797,183	0	797,183
		賃借料	2,057,042	2,057,042	0	2,057,042
		土地・建物賃借料	15,737	15,737	0	15,737
		租税公課	32,900	32,900	0	32,900
		保守料	2,423,740	2,423,740	0	2,423,740
		渉外費	130,500	130,500	0	130,500
		諸会費	468,250	468,250	0	468,250
		雑費	279,659	279,659	0	279,659
		減価償却費	35,350,573	35,350,573	0	35,350,573
		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)		599,642,689	599,642,689	0	599,642,689	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		11,604,261	11,604,261	0	11,604,261	
サービスの活動外増減	収益	受取利息配当金収益	6,461	6,461	0	6,461
		その他のサービス活動外収益	784,697	784,697	0	784,697
		受入研修費収益	81,000	81,000	0	81,000
	サービス活動外収益計 (4)		791,158	791,158	0	791,158
	費用	支払利息	6,695,208	6,695,208	0	6,695,208
		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)		6,695,208	6,695,208	0	6,695,208	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 5,904,050	△ 5,904,050	0	△ 5,904,050	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		5,700,211	5,700,211	0	5,700,211	

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3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。