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 椎原寿恵会

(単位:円)

		勘定科目	子 笛 (A)	予 算 (A) 決 算 (B) 差異 (A) - (B)		
						備考
- 1	- 1	介護保険事業収入		1, 284, 029, 731		
業 .	- 1	老人福祉事業収入		275, 731, 487		
活	- 1	保育事業収入		172, 457, 447		
動	- 1	障害福祉サービス等事業収入	313, 750, 000	· · · · ·		
1=	- 1	医療事業収入	1, 868, 000	· · · · ·		
ょ		経常経費寄附金収入	1, 350, 000			
る		受取利息配当金収入	185, 000	·		
収		その他の収入	19, 045, 000			
支	-	事業活動収入計(1)		2, 074, 089, 194	-	
- 1	- 1	人件費支出		1, 400, 756, 009		
	出	事業費支出		327, 268, 866		
		事務費支出		261, 265, 389		
		利用者負担軽減額	920, 000	,		
		支払利息支出	3, 165, 000			
		事業活動支出計(2)	2, 007, 810, 000	1, 993, 313, 385	14, 496, 615	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	53, 478, 000			
施 .	収	施設整備等補助金収入	4, 640, 000	3, 872, 000	768, 000	
設 .	시	固定資産売却収入	0	34, 637	△34, 637	
整						
備し		施設整備等収入計(4)	4, 640, 000	3, 906, 637	733, 363	
等 [支	設備資金借入金元金償還支出	38, 400, 000	38, 400, 000	0	
1=	出	固定資産取得支出	24, 159, 000	17, 543, 117	6, 615, 883	
ょ		ファイナンス・リース債務の返済支出	768, 000	767, 880	120	
る						
収	İ	施設整備等支出計(5)	63, 327, 000	56, 710, 997	6, 616, 003	
支「		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△58, 687, 000	△52, 804, 360	△5, 882, 640	
そ!	収	事業区分間繰入金収入	22, 900, 000	0	22, 900, 000	
တ .	入	拠点区分間繰入金収入	111, 600, 000	0	111, 600, 000	
他		サービス区分間繰入金収入	35, 978, 000	0	35, 978, 000	
の		その他の活動収入計(7)	170, 478, 000	0	170, 478, 000	
活	支	積立資産支出	35, 000, 000	39, 000, 000	△4, 000, 000	
動	出	事業区分間繰入金支出	22, 900, 000	0	22, 900, 000	
1=		拠点区分間繰入金支出	111, 600, 000	0	111, 600, 000	
ょ		サービス区分間繰入金支出	35, 978, 000	0	35, 978, 000	
る						
収		その他の活動支出計(8)	205, 478, 000	39, 000, 000	166, 478, 000	
支		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△35, 000, 000	△39, 000, 000	4, 000, 000	
		予備費支出(10)	0		0	
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△40, 209, 000	 △11, 028, 551	△29, 180, 449	

前期末支払資金残高(12)	1, 064, 493, 000 1, 064,	499, 841 △6, 841	
当期末支払資金残高(11)+(12)	1, 024, 284, 000 1, 053,	471, 290 \(\triangle 29, 187, 290\)	

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 椎原寿恵会

		勘 定 科 目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増 減 (A)-(B)
サ	収	介護保険事業収益	1, 284, 029, 731	1, 248, 436, 090	35, 593, 641
	益	老人福祉事業収益	275, 731, 487	279, 028, 178	△3, 296, 691
ビ		保育事業収益	172, 457, 447	167, 436, 057	5, 021, 390
ス		障害福祉サービス等事業収益	314, 721, 948	319, 670, 995	△4, 949, 047
活		医療事業収益	1, 867, 163	8, 374, 843	△6, 507, 680
動		経常経費寄附金収益	1, 150, 000	1, 510, 000	△360, 000
増		サービス活動収益計(1)	2, 049, 957, 776	2, 024, 456, 163	25, 501, 613
減	費	人 件 費	1, 407, 318, 150	1, 348, 493, 784	58, 824, 366
の	用	事業費	327, 268, 866	322, 028, 432	5, 240, 434
部		事務費	261, 265, 389	265, 713, 838	△4, 448, 449
		利用者負担軽減額	897, 900	888, 060	9, 840
		減価償却費	215, 688, 748	221, 372, 673	△5, 683, 925
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△37, 527, 482	△38, 491, 718	964, 236
		サービス活動費用計(2)	2, 174, 911, 571	2, 120, 005, 069	54, 906, 502
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△124, 953, 795	△95, 548, 906	△29, 404, 889
サ	収	受取利息配当金収益	137, 283	161, 777	△24, 494
	益	その他のサービス活動外収益	23, 994, 135	13, 328, 130	10, 666, 005
ビ					
ス					
活		サービス活動外収益計(4)	24, 131, 418	13, 489, 907	10, 641, 511
動	費	支払利息	3, 125, 221	3, 428, 602	△303, 381
外	用				
増					
減					
の		サービス活動外費用計(5)	3, 125, 221	3, 428, 602	△303, 381
部		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	21, 006, 197	10, 061, 305	10, 944, 892
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△103, 947, 598	△85, 487, 601	△18, 459, 997
特	収	施設整備等補助金収益	3, 872, 000	9, 334, 000	△5, 462, 000
別	益	固定資産売却益	0	5, 999	△5, 999
増		特別収益計(8)	3, 872, 000	9, 339, 999	△5, 467, 999
減	費	固定資産売却損・処分損	23, 810	8, 845	14, 965
の	用	国庫補助金等特別積立金積立額	3, 872, 000	9, 334, 000	△5, 462, 000
部		特別費用計(9)	3, 895, 810	9, 342, 845	△5, 447, 035
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△23, 810	△2, 846	△20, 964
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△103, 971, 408	△85, 490, 447	△18, 480, 961
繰		前期繰越活動増減差額(12)	3, 233, 313, 610	3, 316, 704, 057	△83, 390, 447
越		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3, 129, 342, 202	3, 231, 213, 610	△101, 871, 408
活		基本金取崩額(14)	0	0	0
動		その他の積立金取崩額(15)	0	30, 000, 000	△30, 000, 000
増		その他の積立金積立額(16)	39, 000, 000	27, 900, 000	11, 100, 000
減					
差					
額					
の					
部		次期繰越活動増減差額(17)=(13+14+15)-(16)	3, 090, 342, 202	3, 233, 313, 610	△142, 971, 408

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 椎原寿恵会

(単位:円)

(単位:円)							
資 産	の	部	144 144	負 債	の	部	186 V -1
<u>科</u> 目	当年度末	前年度末	增 減	科 目	当年度末	前年度末	增 減
001 流動資産 	1, 221, 833, 182	1, 231, 787, 034		011 流動負債	277, 066, 892	272, 575, 932	4, 490, 960
01 現金預金	883, 269, 394	902, 378, 449	△19, 109, 055	02 事業未払金	161, 212, 667	147, 311, 584	13, 901, 083
02 普通預金	883, 266, 992	902, 376, 247	△19, 109, 255	03 その他の未払金	2, 393, 069	16, 634, 943	△14, 241, 874
03 定期預金	2, 402	2, 202	200	06 1年以内返済予定設備 資金借入金	38, 400, 000	38, 400, 000	0
03 事業未収金	330, 092, 462	304, 270, 724	25, 821, 738	08 1年以内返済予定リー ス債務	0	767, 880	△767, 880
04 未 収 金	3, 242, 964	17, 726, 196	△14, 483, 232	15 預 り 金	1, 267, 000	0	1, 267, 000
08 貯 蔵 品	331, 131	304, 613	26, 518	16 職員預り金	3, 489, 156	3, 340, 666	148, 490
16 前 払 金	671, 145	420, 000	251, 145	23 賞与引当金	70, 305, 000	66, 120, 859	4, 184, 141
17 前払費用	4, 226, 086	6, 687, 052	△2, 460, 966	012 固定負債	424, 215, 000	460, 137, 000	△35, 922, 000
固定資産	4, 258, 554, 732	4, 417, 658, 810	△159, 104, 078	01 設備資金借入金	383, 312, 000	421, 712, 000	△38, 400, 000
003 基本財産	2, 794, 330, 704	2, 921, 802, 243	△127, 471, 539	08 退職給付引当金	37, 503, 000	35, 125, 000	2, 378, 000
01 土 地	771, 058, 104	771, 058, 104	0	10 長期預り金	3, 400, 000	3, 300, 000	100, 000
02 建 物	2, 023, 272, 600	2, 150, 744, 139	△127, 471, 539	負債の部合計	701, 281, 892	732, 712, 932	△31, 431, 040
004 その他の固定資産	1, 464, 224, 028	1, 495, 856, 567	△31, 632, 539	純資	産の	部	
01 土 地	57, 124, 370	57, 124, 370	0	013 基 本 金	365, 933, 005	365, 933, 005	0
02 建 物	593, 782, 359	625, 492, 024	△31, 709, 665	01 基 本 金	365, 933, 005	365, 933, 005	0
03 構 築 物	151, 546, 628	167, 912, 947	△16, 366, 319	014 国庫補助金等特別積立金	779, 830, 815	813, 486, 297	△33, 655, 482
05 車輌運搬具	11, 997, 449	17, 031, 991	△5, 034, 542	01 国庫補助金等特別積立 金	779, 830, 815	813, 486, 297	△33, 655, 482
06 器具及び備品	96, 620, 614	111, 220, 358	△14, 599, 744	015 その他の積立金	543, 000, 000	504, 000, 000	39, 000, 000
09 権 利	1, 487, 970	1, 495, 540	△7, 570	01 施設整備積立金	90, 000, 000	80, 000, 000	10, 000, 000
11 無形リース資産	0	767, 880	△767, 880	02 保育所施設・設備整備 積立金	229, 000, 000	229, 000, 000	0
18 施設整備積立資産	90, 000, 000	80, 000, 000	10, 000, 000	03 備品等購入積立金	224, 000, 000	195, 000, 000	29, 000, 000
19 保育所施設・設備整備 積立資産	229, 000, 000	229, 000, 000	0	018 次期繰越活動増減差額	3, 090, 342, 202	3, 233, 313, 610	△142, 971, 408
20 備品等購入積立資産	224, 000, 000	195, 000, 000	29, 000, 000	(うち当期活動増減差額)	△103, 971, 408	△85, 490, 447	△18, 480, 961
21 長期預り金積立資産	3, 400, 000	3, 300, 000	100, 000	純資産の部合計	4, 779, 106, 022	4, 916, 732, 912	△137, 626, 890
23 その他の固定資産	5, 264, 638	7, 511, 457	△2, 246, 819				
資産の部合計	5, 480, 387, 914	5, 649, 445, 844	△169, 057, 930	負債及び純資産の部合計	5, 480, 387, 914	5, 649, 445, 844	△169, 057, 930

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ①建物

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。

②構築物

○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。

③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。

4 器具及び備品

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。

- ⑤その他の固定資産
 - ソフトウェア等の無形固定資産については、残存価額をゼロとし、定額法によっている。
- ⑥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によっている。

- (3) 引当金の計上基準
- ①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。

②退職給付引当金

佐賀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。

上記に加入していない職員については、職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(4) 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。

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

平成18年3月31日までに入職した職員及び平成18年4月1日以降に入職した職員のうち、みどりヶ丘保育園、かせだフレンドホームに勤務する職員は、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共済制度に加入している。

(2) 社会福祉法人椎原寿恵会退職金制度

平成18年4月1日以降に入職した職員について、社会福祉法人椎原寿恵会の規定する退職金制度に加入している。

(3) 社会福祉法人椎原寿恵会退職金制度

平成28年4月1日以降に入職したかせだフレンドホームの職員について、社会福祉法人椎原寿恵会の規定する退職金制度に加入している。

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(資金収支計算書、事業活動計算書、貸借対照表)
- (2) 事業区分別内訳表(資金収支内訳表、事業活動内訳表、貸借対照表内訳表)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(資金収支内訳表、事業活動内訳表、貸借対照表内訳表)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(資金収支内訳表、事業活動内訳表、貸借対照表内訳表)
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 本部拠点区分
 - ①本部
 - イ 真心の園拠点区分(社会福祉事業)
 - ①真心の園・ショートステイ
 - ②デイサービスセンター
 - ③在宅介護支援センター
 - ④ホームヘルブ
 - ⑤鳥栖市鳥栖西地区地域包括支援センター
 - ⑥訪問看護ステーション

- ⑦まごころ保育園
- ウ 鳥栖市中央拠点区分(社会福祉事業)
 - ①デイサービスセンター
 - ②ホームヘルパーステーション
 - ③在宅介護支援センター
- エ ケアハウス花みず木拠点区分(社会福祉事業)
 - ①ケアハウス花みず木
 - ②給食サービス事業
- グループホーム和が家拠点区分(社会福祉事業)
- ①グループホーム和が家 」 グループホームみどりヶ丘拠点区分(社会福祉事業)
- ①グループホームみどりヶ丘
- みどりヶ丘保育園拠点区分(社会福祉事業)
 - ①みどりヶ丘保育園
- 7 グランドハウスまごころ拠点区分(公益事業) ①グランドハウスまごころ
- ケウハウスかせだ拠点区分(社会福祉事業)
- ①ケアハウスかせだ
- コ かせだフレンドホーム拠点区分(社会福祉事業)
 - ①かせだフレンドホーム
 - ②デイサービス遊逢
 - ③ほほえみホームヘルパーステーション
- グループホーム金峰やすらぎ館拠点区分(社会福祉事業)
 - ①グループホーム金峰やすらぎ館
- デイサービス金峰やすらぎ館拠点区分 (社会福祉事業)
- ①デイサービス金峰やすらぎ館
- グループホーム椎原館拠点区分(社会福祉事業)
- ①グループホーム椎原館
- グループホーム有馬館拠点区分(社会福祉事業)
 - ①グループホーム有馬館
- クオーレかせだ拠点区分(公益事業)
- ①クオーレかせだ
- タ デイサービス有馬拠点区分(社会福祉事業)
- ①デイサービス有馬
- チ セレーノ拠点区分(公益事業)
 - ①セレーノ

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	771, 058, 104			771, 058, 104
建物	2, 150, 744, 139		127, 471, 539	2, 023, 272, 600
合 計	2, 921, 802, 243		127, 471, 539	2, 794, 330, 704

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

担保に供している資産及び担保している債務の種類は以下のとおりである。

(1) 真心の園

土地 (基本財産) 174, 410, 000円 1,001,692,133円 建物(基本財産) 1, 176, 102, 133円

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む) 264,600,000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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
土地(基本財産)	771, 058, 104		771, 058, 104
建物(基本財産)	4, 151, 843, 301	2, 128, 570, 701	2, 023, 272, 600
土地(その他固定資産)	57, 124, 370		57, 124, 370
建物(その他固定資産)	694, 612, 286	100, 829, 927	593, 782, 359
構築物	307, 345, 408	155, 798, 780	151, 546, 628
車輛運搬具	87, 484, 196	75, 486, 747	11, 997, 449
器具及び備品	376, 526, 949	279, 906, 335	96, 620, 614
有形リース資産	7, 314, 660	7, 314, 660	0

権利	1, 487, 970		1, 487, 970
無形リース資産	5, 119, 200	5, 119, 200	0
その他固定資産	25, 380, 154	20, 115, 516	5, 264, 638
合 計	6, 485, 296, 598	2, 773, 141, 866	3, 712, 154, 732

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	330, 092, 462		330, 092, 462
未収金	3, 242, 964		3, 242, 964
合 計	333, 335, 426		333, 335, 426

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

監査報告書

令和5年5月25日

社会福祉法人 椎原寿恵会

理事長 中川原 章 殿

監事九山健監事中省一該

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る 計算関係書類(計算書類及びその附属明細書)及び財産目録について検討しま した。昨年に引き続き新型コロナウイルス感染症の対策、事業への影響等も説 明を求めました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。