

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

社会福祉法人 椎原寿恵会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	介護保険事業収入	1,258,423,000	1,259,421,661	△998,661	
	老人福祉事業収入	221,978,000	234,007,301	△12,029,301	
	保育事業収入	143,661,000	144,703,917	△1,042,917	
	障害福祉サービス等事業収入	314,786,000	315,450,448	△664,448	
	医療事業収入	7,758,000	7,989,846	△231,846	
	経常経費寄附金収入	270,000	170,000	100,000	
	受取利息配当金収入	251,000	172,474	78,526	
	その他の収入	25,213,000	25,525,579	△312,579	
	事業活動収入計(1)	1,972,340,000	1,987,441,226	△15,101,226	
	事業活動による支出	人件費支出	1,292,315,000	1,285,344,679	6,970,321
事業費支出		330,487,000	321,130,621	9,356,379	
事務費支出		256,525,000	244,962,324	11,562,676	
利用者負担軽減額		860,000	873,348	△13,348	
支払利息支出		3,771,000	3,613,345	157,655	
事業活動支出計(2)		1,883,958,000	1,855,924,317	28,033,683	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		88,382,000	131,516,909	△43,134,909	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	14,964,000	17,678,451	△2,714,451	
	設備資金借入金収入	150,000,000	150,000,000	0	
	固定資産売却収入	0	18,010	△18,010	
	施設整備等収入計(4)	164,964,000	167,696,461	△2,732,461	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	46,554,000	46,554,000	0	
	固定資産取得支出	201,389,000	205,603,854	△4,214,854	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,234,000	2,233,680	320	
施設整備等支出計(5)		250,177,000	254,391,534	△4,214,534	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△85,213,000	△86,695,073	1,482,073	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	40,000,000	40,000,000	0	
	事業区分間繰入金収入	61,979,000	0	61,979,000	
	拠点区分間繰入金収入	74,000,000	0	74,000,000	
	サービス区分間繰入金収入	4,021,000	0	4,021,000	
	その他の活動収入計(7)	180,000,000	40,000,000	140,000,000	
その他の活動による支出	積立資産支出	49,000,000	52,100,000	△3,100,000	
	事業区分間繰入金支出	61,979,000	0	61,979,000	
	拠点区分間繰入金支出	74,000,000	0	74,000,000	
	サービス区分間繰入金支出	4,021,000	0	4,021,000	
	その他の活動支出計(8)	189,000,000	52,100,000	136,900,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△9,000,000	△12,100,000	3,100,000	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△5,831,000	32,721,836	△38,552,836	
前期末支払資金残高(12)		1,018,065,000	1,018,069,498	△4,498	
当期末支払資金残高(11)+(12)		1,012,234,000	1,050,791,334	△38,557,334	

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

社会福祉法人 椎原寿恵会

(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	1,259,421,661	1,227,712,000	31,709,661
	老人福祉事業収益	234,007,301	187,830,436	46,176,865
	保育事業収益	144,703,917	145,852,051	△1,148,134
	障害福祉サービス等事業収益	315,450,448	306,661,526	8,788,922
	医療事業収益	7,989,846	9,356,826	△1,366,980
	経常経費寄附金収益	170,000	110,000	60,000
	サービス活動収益計(1)	1,961,743,173	1,877,522,839	84,220,334
	費用			
	人件費	1,289,208,679	1,227,362,677	61,846,002
事業費	322,264,171	289,693,101	32,571,070	
事務費	244,962,324	246,642,084	△1,679,760	
利用者負担軽減額	873,348	824,898	48,450	
減価償却費	209,820,484	186,116,058	23,704,426	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△36,060,402	△35,602,861	△457,541	
徴収不能額	0	454,547	△454,547	
サービス活動費用計(2)	2,031,068,604	1,915,490,504	115,578,100	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△69,325,431	△37,967,665	△31,357,766	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	172,474	450,202	△277,728
	その他のサービス活動外収益	25,693,579	10,361,592	15,331,987
	サービス活動外収益計(4)	25,866,053	10,811,794	15,054,259
	費用			
支払利息	3,613,345	3,944,598	△331,253	
サービス活動外費用計(5)	3,613,345	3,944,598	△331,253	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	22,252,708	6,867,196	15,385,512	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△47,072,723	△31,100,469	△15,972,254	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	17,678,451	288,000	17,390,451
	固定資産売却益	0	26,119	△26,119
	特別収益計(8)	17,678,451	314,119	17,364,332
	費用			
固定資産売却損・処分損	5,171,414	27	5,171,387	
国庫補助金等特別積立金積立額	17,678,451	288,000	17,390,451	
特別費用計(9)	22,849,865	288,027	22,561,838	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,171,414	26,092	△5,197,506	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△52,244,137	△31,074,377	△21,169,760	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	3,381,048,194	2,781,122,571	599,925,623
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,328,804,057	2,750,048,194	578,755,863
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	40,000,000	750,000,000	△710,000,000
	その他の積立金積立額(16)	52,100,000	119,000,000	△66,900,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,316,704,057	3,381,048,194	△64,344,137

法人単位貸借対照表

令和3年3月31日現在

社会福祉法人 椎原寿恵会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
001 流動資産	1,291,221,031	1,181,759,572	109,461,459	011 流動負債	338,713,377	278,113,754	60,599,623
01 現金預金	964,364,068	847,550,652	116,813,416	02 事業未払金	220,658,165	134,570,456	86,087,709
02 普通預金	964,362,066	843,196,668	121,165,398	03 その他の未払金	16,676,906	26,010,819	△9,333,913
03 定期預金	2,002	4,353,984	△4,351,982	06 1年以内返済予定設備 資金借入金	30,504,000	46,554,000	△16,050,000
03 事業未収金	295,397,941	287,501,567	7,896,374	08 1年以内返済予定リース 債務	2,233,680	2,233,680	0
04 未 収 金	18,850,543	22,689,346	△3,838,803	15 預 り 金	50,000	1,890	48,110
08 貯 蔵 品	290,580	11,717,854	△11,427,274	16 職員預り金	3,044,626	2,982,757	61,869
16 前 払 金	4,821,754	3,420,717	1,401,037	18 前受収益	0	124,152	△124,152
17 前払費用	7,496,145	8,879,436	△1,383,291	23 賞与引当金	65,546,000	65,636,000	△90,000
固定資産	4,576,847,303	4,575,186,907	1,660,396	012 固定負債	497,973,880	376,825,560	121,148,320
003 基本財産	3,002,076,582	3,114,608,531	△112,531,949	01 設備資金借入金	462,744,000	343,248,000	119,496,000
01 土 地	771,058,104	776,221,482	△5,163,378	03 リース債務	767,880	3,001,560	△2,233,680
02 建 物	2,231,018,478	2,338,387,049	△107,368,571	08 退職給付引当金	31,062,000	27,276,000	3,786,000
004 その他の固定資産	1,574,770,721	1,460,578,376	114,192,345	10 長期預り金	3,400,000	3,300,000	100,000
01 土 地	57,124,370	30,590,936	26,533,434	負債の部合計	836,687,257	654,939,314	181,747,943
02 建 物	547,230,858	282,546,295	264,684,563	純 資 産 の 部			
03 構 築 物	184,619,548	109,994,263	74,625,285	013 基本 金	365,933,005	365,933,005	0
05 車輛運搬具	20,473,318	18,765,644	1,707,674	01 基 本 金	365,933,005	365,933,005	0
06 器具及び備品	128,783,252	125,881,800	2,901,452	014 国庫補助金等特別積立金	842,644,015	861,025,966	△18,381,951
07 建設仮勘定	113,401,435	387,935,400	△274,533,965	01 国庫補助金等特別積立 金	842,644,015	861,025,966	△18,381,951
08 有形リース資産	1,206,920	2,428,468	△1,221,548	015 その他の積立金	506,100,000	494,000,000	12,100,000
09 権 利	1,482,700	1,450,460	32,240	01 施設整備積立金	110,000,000	120,000,000	△10,000,000
11 無形リース資産	1,791,720	2,815,560	△1,023,840	02 保育所施設・設備整備 積立金	227,000,000	225,000,000	2,000,000
18 施設整備積立資産	110,000,000	120,000,000	△10,000,000	03 備品等購入積立金	169,100,000	149,000,000	20,100,000
19 保育所施設・設備整備 積立資産	227,000,000	225,000,000	2,000,000	018 次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	3,316,704,057 △52,244,137	3,381,048,194 △31,074,377	△64,344,137 △21,169,760
20 備品等購入積立資産	169,100,000	149,000,000	20,100,000	純資産の部合計	5,031,381,077	5,102,007,165	△70,626,088
21 長期預り金積立資産	3,400,000	3,300,000	100,000				
23 その他の固定資産	9,156,600	869,550	8,287,050	負債及び純資産の部合計	5,868,068,334	5,756,946,479	111,121,855
資産の部合計	5,868,068,334	5,756,946,479	111,121,855				

計算書類に対する注記(椎原寿恵会)

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（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) 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ホームヘルプ
 - 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
- オ 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
- カ 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
- キ 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
- ク 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 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
- サ 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
- シ 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
- ス 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
- セ 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
- ソ クオーレかせだ拠点区分（公益事業）
 - ①クオーレかせだ

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	776,221,482		5,163,378	771,058,104
建物	2,338,387,049	2,426,600	109,795,171	2,231,018,478
合計	3,114,608,531	2,426,600	114,958,549	3,002,076,582

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
- 建物（基本財産） 1,142,598,247円
- 計 1,317,008,247円
- 設備資金借入金 315,000,000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）	4,101,968,774	1,870,950,296	2,231,018,478
土地（その他固定資産）	57,124,370		57,124,370
建物（その他固定資産）	584,221,478	36,990,620	547,230,858
構築物	307,211,758	122,592,210	184,619,548
車輛運搬具	89,081,537	68,608,219	20,473,318
器具及び備品	357,789,089	229,005,837	128,783,252
建設仮勘定	113,401,435		113,401,435
有形リース資産	7,314,660	6,107,740	1,206,920
権利	1,482,700		1,482,700
無形リース資産	5,119,200	3,327,480	1,791,720
その他固定資産	24,936,754	15,780,154	9,156,600
合計	6,420,709,859	2,353,362,556	4,067,347,303

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	295,397,941		295,397,941
未収金	18,850,543		18,850,543
前払金	4,821,754		4,821,754
前払費用	7,496,145		7,496,145
合計	326,566,383		326,566,383

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. 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3年5月28日

社会福祉法人 椎原寿恵会

理事長 中川原 三和子 殿

監事 丸山健二

監事 中嶋一誠

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2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。

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。

以 上