

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4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	1,251,166,000	1,248,436,090	2,729,910		
	老人福祉事業収入	278,917,000	279,028,178	△111,178		
	保育事業収入	164,397,000	167,436,057	△3,039,057		
	障害福祉サービス等事業収入	314,410,000	319,670,995	△5,260,995		
	医療事業収入	8,008,000	8,374,843	△366,843		
	経常経費寄附金収入	1,550,000	1,510,000	40,000		
	受取利息配当金収入	185,000	161,777	23,223		
	その他の収入	12,662,000	14,060,130	△1,398,130		
	事業活動収入計(1)	2,031,295,000	2,038,678,070	△7,383,070		
	事業活動による支出	人件費支出	1,349,313,000	1,343,607,925	5,705,075	
事業費支出		329,163,000	322,028,432	7,134,568		
事務費支出		276,696,000	265,713,838	10,982,162		
利用者負担軽減額		900,000	888,060	11,940		
支払利息支出		3,429,000	3,428,602	398		
事業活動支出計(2)		1,959,501,000	1,935,666,857	23,834,143		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		71,794,000	103,011,213	△31,217,213		
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	9,061,000	9,334,000	△273,000		
	固定資産売却収入	0	15,000	△15,000		
	施設整備等収入計(4)	9,061,000	9,349,000	△288,000		
	施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	33,144,000	33,136,000	8,000	
		固定資産取得支出	65,560,000	65,382,026	177,974	
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)	100,938,000	100,751,706	186,294			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△91,877,000	△91,402,706	△474,294		
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	30,000,000	30,000,000	0		
	事業区分間繰入金収入	60,540,000	0	60,540,000		
	拠点区分間繰入金収入	109,000,000	0	109,000,000		
	サービス区分間繰入金収入	5,000,000	0	5,000,000		
	その他の活動収入計(7)	204,540,000	30,000,000	174,540,000		
その他の活動による支出	積立資産支出	22,000,000	27,900,000	△5,900,000		
	事業区分間繰入金支出	60,540,000	0	60,540,000		
	拠点区分間繰入金支出	109,000,000	0	109,000,000		
	サービス区分間繰入金支出	5,000,000	0	5,000,000		
	その他の活動支出計(8)	196,540,000	27,900,000	168,640,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		8,000,000	2,100,000	5,900,000		
予備費支出(10)		0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△12,083,000	13,708,507	△25,791,507		
前期末支払資金残高(12)		1,050,792,199	1,050,791,334	865		
当期末支払資金残高(11)+(12)		1,038,709,199	1,064,499,841	△25,790,642		

## 法人単位事業活動計算書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4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)	
サービス活動増減の部	収益	151 介護保険事業収益	1,248,436,090	1,259,421,661	△10,985,571	
		152 老人福祉事業収益	279,028,178	234,007,301	45,020,877	
		154 保育事業収益	167,436,057	144,703,917	22,732,140	
		156 障害福祉サービス等事業収益	319,670,995	315,450,448	4,220,547	
		158 医療事業収益	8,374,843	7,989,846	384,997	
		161 経常経費寄附金収益	1,510,000	170,000	1,340,000	
		サービス活動収益計(1)	2,024,456,163	1,961,743,173	62,712,990	
	費用	101 人件費	1,348,493,784	1,289,208,679	59,285,105	
		102 事業費	322,028,432	322,264,171	△235,739	
		103 事務費	265,713,838	244,962,324	20,751,514	
		107 利用者負担軽減額	888,060	873,348	14,712	
		108 減価償却費	221,372,673	209,820,484	11,552,189	
		109 国庫補助金等特別積立金取崩額	△38,491,718	△36,060,402	△2,431,316	
サービス活動費用計(2)		2,120,005,069	2,031,068,604	88,936,465		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			△95,548,906	△69,325,431	△26,223,475	
サービス活動外増減の部	収益	172 受取利息配当金収益	161,777	172,474	△10,697	
		177 その他のサービス活動外収益	13,328,130	25,693,579	△12,365,449	
	サービス活動外収益計(4)			13,489,907	25,866,053	△12,376,146
	費用	121 支払利息	3,428,602	3,613,345	△184,743	
		サービス活動外費用計(5)			3,428,602	3,613,345
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)			10,061,305	22,252,708	△12,191,403	
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△85,487,601	△47,072,723	△38,414,878	
特別増減の部	収益	181 施設整備等補助金収益	9,334,000	17,678,451	△8,344,451	
		185 固定資産売却益	5,999	0	5,999	
		特別収益計(8)	9,339,999	17,678,451	△8,338,452	
	費用	133 固定資産売却損・処分損	8,845	5,171,414	△5,162,569	
		135 国庫補助金等特別積立金積立額	9,334,000	17,678,451	△8,344,451	
		特別費用計(9)	9,342,845	22,849,865	△13,507,020	
特別増減差額(10)=(8)-(9)			△2,846	△5,171,414	5,168,568	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△85,490,447	△52,244,137	△33,246,310	
繰越活動増減差額の部	15 前期繰越活動増減差額(12)		3,316,704,057	3,381,048,194	△64,344,137	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		3,231,213,610	3,328,804,057	△97,590,447	
	197 基本金取崩額(14)		0	0	0	
	198 その他の積立金取崩額(15)		30,000,000	40,000,000	△10,000,000	
	148 その他の積立金積立額(16)		27,900,000	52,100,000	△24,200,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13+14+15)-(16)			3,233,313,610	3,316,704,057	△83,390,447	

## 法人単位貸借対照表

令和4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	1,231,787,034	1,291,221,031	△59,433,997	011 流動負債	272,575,932	338,713,377	△66,137,445
01 現金預金	902,378,449	964,364,068	△61,985,619	02 事業未払金	147,311,584	220,658,165	△73,346,581
02 普通預金	902,376,247	964,362,066	△61,985,819	03 その他の未払金	16,634,943	16,676,906	△41,963
03 定期預金	2,202	2,002	200	06 1年以内返済予定設備 資金借入金	38,400,000	30,504,000	7,896,000
03 事業未収金	304,270,724	295,397,941	8,872,783	08 1年以内返済予定リー ス債務	767,880	2,233,680	△1,465,800
04 未 収 金	17,726,196	18,850,543	△1,124,347	15 預 り 金	0	50,000	△50,000
08 貯 蔵 品	304,613	290,580	14,033	16 職員預り金	3,340,666	3,044,626	296,040
16 前 払 金	420,000	4,821,754	△4,401,754	23 賞与引当金	66,120,859	65,546,000	574,859
17 前払費用	6,687,052	7,496,145	△809,093	012 固定負債	460,137,000	497,973,880	△37,836,880
固定資産	4,417,658,810	4,576,847,303	△159,188,493	01 設備資金借入金	421,712,000	462,744,000	△41,032,000
003 基本財産	2,921,802,243	3,002,076,582	△80,274,339	03 リース債務	0	767,880	△767,880
01 土 地	771,058,104	771,058,104	0	08 退職給付引当金	35,125,000	31,062,000	4,063,000
02 建 物	2,150,744,139	2,231,018,478	△80,274,339	10 長期預り金	3,300,000	3,400,000	△100,000
004 その他の固定資産	1,495,856,567	1,574,770,721	△78,914,154	<b>負債の部合計</b>	<b>732,712,932</b>	<b>836,687,257</b>	<b>△103,974,325</b>
01 土 地	57,124,370	57,124,370	0	<b>純 資 産 の 部</b>			
02 建 物	625,492,024	547,230,858	78,261,166	013 基本金	365,933,005	365,933,005	0
03 構 築 物	167,912,947	184,619,548	△16,706,601	01 基本金	365,933,005	365,933,005	0
05 車輛運搬具	17,031,991	20,473,318	△3,441,327	014 国庫補助金等特別積立金	813,486,297	842,644,015	△29,157,718
06 器具及び備品	111,220,358	128,783,252	△17,562,894	01 国庫補助金等特別積立 金	813,486,297	842,644,015	△29,157,718
07 建設仮勘定	0	113,401,435	△113,401,435	015 その他の積立金	504,000,000	506,100,000	△2,100,000
08 有形リース資産	0	1,206,920	△1,206,920	01 施設整備積立金	80,000,000	110,000,000	△30,000,000
09 権 利	1,495,540	1,482,700	12,840	02 保育所施設・設備整備 積立金	229,000,000	227,000,000	2,000,000
11 無形リース資産	767,880	1,791,720	△1,023,840	03 備品等購入積立金	195,000,000	169,100,000	25,900,000
18 施設整備積立資産	80,000,000	110,000,000	△30,000,000	018 次期繰越活動増減差額	3,233,313,610	3,316,704,057	△83,390,447
19 保育所施設・設備整備 積立資産	229,000,000	227,000,000	2,000,000	(うち当期活動増減差額)	△85,490,447	△52,244,137	△33,246,310
20 備品等購入積立資産	195,000,000	169,100,000	25,900,000	<b>純資産の部合計</b>	<b>4,916,732,912</b>	<b>5,031,381,077</b>	<b>△114,648,165</b>
21 長期預り金積立資産	3,300,000	3,400,000	△100,000				
23 その他の固定資産	7,511,457	9,156,600	△1,645,143				
<b>資産の部合計</b>	<b>5,649,445,844</b>	<b>5,868,068,334</b>	<b>△218,622,490</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>5,649,445,844</b>	<b>5,868,068,334</b>	<b>△218,622,490</b>

# 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
- 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	2,242,312,791	38,580,214	130,148,866	2,150,744,139
合計	3,013,370,895	38,580,214	130,148,866	2,921,802,243

## 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） 1,072,145,190円
- 計 1,246,555,190円
- 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 289,800,000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	2,001,099,162	2,150,744,139
土地（その他固定資産）	57,124,370		57,124,370
建物（その他固定資産）	694,381,286	68,889,262	625,492,024
構築物	307,345,408	139,432,461	167,912,947
車輛運搬具	90,274,952	73,242,961	17,031,991
器具及び備品	364,334,204	253,113,846	111,220,358
有形リース資産	7,314,660	7,314,660	0
権利	1,495,540		1,495,540

無形リース資産	5,119,200	4,351,320	767,880
その他固定資産	25,559,354	18,047,897	7,511,457
合計	6,475,850,379	2,565,491,569	3,910,358,810

**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	304,270,724		304,270,724
未収金	17,726,196		17,726,196
	0		0
	0		0
合計	321,996,920		321,996,920

**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4年5月26日

社会福祉法人 椎原寿恵会

理事長 中川原 章 殿

監事 丸山 健二

監事 中嶋 一誠

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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