

資金収支計算書

第一号第一様式

(自) 令和 3 年 4 月 1 日 (至) 令和 4 年 3 月 31 日

社会福祉法人佳翔会

(単位: 円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	392,002,000	392,642,705 Δ	640,705	
	医療事業収入	9,210,000	9,851,034 Δ	641,034	
	受取利息配当金収入	0	617 Δ	617	
	その他の収入	1,981,000	2,063,800 Δ	82,800	
	事業活動収入計 (1)	403,193,000	404,558,156 Δ	1,365,156	
	支出				
	人件費支出	168,380,000	166,071,584	2,308,416	
	事業費支出	57,375,000	55,131,010	2,243,990	
	事務費支出	70,531,000	70,941,000 Δ	410,000	
利用者負担軽減額	0	2,517 Δ	2,517		
支払利息支出	10,429,000	10,446,502 Δ	17,502		
その他の支出	1,392,000	27,025,918 Δ	25,633,918		
生計困難者に対する支援費	180,000	180,000	0		
事業活動支出計 (2)	308,287,000	329,798,531 Δ	21,511,531		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	94,906,000	74,759,625	20,146,375		
施よる整備等に	収入				
	固定資産売却収入	2,156,000	2,155,799	201	
	施設整備等収入計 (4)	2,156,000	2,155,799	201	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	56,040,000	56,610,000 Δ	570,000	
	固定資産取得支出	6,890,000	6,886,194	3,806	
固定資産除却・廃棄支出	0 Δ	1	1		
ファイナンス・リース債務の返済支出	340,000	330,000	10,000		
施設整備等支出計 (5)	63,270,000	63,826,193 Δ	556,193		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 61,114,000 Δ	61,670,394	556,394		
その他の活動	収入				
	その他の活動による収入	6,030,000	6,026,864	3,136	
	その他の活動収入計 (7)	6,030,000	6,026,864	3,136	
	支出				
	その他の活動による支出	9,770,000	10,336,864 Δ	566,864	
	その他の活動支出計 (8)	9,770,000	10,336,864 Δ	566,864	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	Δ 3,740,000 Δ	4,310,000	570,000		
予備費支出 (10)	0		0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	30,052,000	8,779,231	21,272,769		
前期末支払資金残高 (12)	0	126,716,605 Δ	126,716,605		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	30,052,000	135,495,836 Δ	105,443,836		

事業活動計算書(2-1)

第二号第一様式

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人佳翔会

(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				
		介護保険事業収益	392,642,705	314,390,928	78,251,777
		医療事業収益	9,851,034	7,548,208	2,302,826
		経常経費寄附金収益	0	100,000	100,000
	益	サービス活動収益計 (1)	402,493,739	322,039,136	80,454,603
	費	人件費	166,146,836	148,819,565	17,327,271
		事業費	55,131,010	45,174,887	9,956,123
		事務費	70,941,000	68,406,003	2,534,997
		利用者負担軽減額	2,517	0	2,517
	用	減価償却費	54,955,578	67,877,371	12,921,793
	国庫補助金等特別積立金取崩額	14,735,533	19,569,487	4,833,954	
	生計困難者に対する支援費	180,000	0	180,000	
	サービス活動費用計 (2)	332,621,408	310,708,339	21,913,069	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	69,872,331	11,330,797	58,541,534	
サービス活動増減の部	収				
		受取利息配当金収益	617	382	235
		その他のサービス活動外収益	2,063,800	2,244,906	181,106
	益	サービス活動外収益計 (4)	2,064,417	2,245,288	180,871
	費	支払利息	10,446,502	10,747,427	300,925
		その他のサービス活動外費用	27,025,918	1,204,643	25,821,275
用	サービス活動外費用計 (5)	37,472,420	11,952,070	25,520,350	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	35,408,003	9,706,782	25,701,221	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	34,464,328	1,624,015	32,840,313	
特別増減の部	収				
		施設整備等補助金収益	0	4,838,080	4,838,080
	益	固定資産売却益	2,140,819	0	2,140,819
		特別収益計 (8)	2,140,819	4,838,080	2,697,261
	費	固定資産売却損・処分損	19	0	19
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	4,838,080	4,838,080	
用	特別費用計 (9)	19	4,838,080	4,838,061	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	2,140,800	0	2,140,800	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	36,605,128	1,624,015	34,981,113	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	158,997,066	157,373,051	1,624,015
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	195,602,194	158,997,066	36,605,128
		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)	195,602,194	158,997,066	36,605,128

貸借対照表

第三号第一様式

令和4年3月31日現在

社会福祉法人佳翔会

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	146,159,587	137,103,757	9,055,830	流動負債	101,206,251	89,052,040	12,154,211
現金預金	89,927,559	62,348,722	27,578,837	事業未払金	8,368,177	8,257,962	110,215
事業未収金	55,638,898	73,712,307	△ 18,073,409	その他の未払金	51,389	0	51,389
立替金	0	3,780	△ 3,780	1年以内返済予定設備資金借入金	79,750,000	67,930,000	11,820,000
前払金	0	230,480	△ 230,480	1年以内返済予定リース債務	330,000	329,940	60
前払費用	583,130	808,468	△ 225,338	1年以内支払予定長期未払金	7,687,500	7,705,200	△ 17,700
仮払金	10,000	0	10,000	職員預り金	1,911,135	1,854,360	56,775
固定資産	1,255,662,019	1,303,659,347	△ 47,997,328	入居者預り金	333,050	274,830	58,220
基本財産	1,196,605,175	1,239,277,139	△ 42,671,964	賞与引当金	2,775,000	2,699,748	75,252
土地	197,343,531	197,343,531	0	固定負債	737,676,100	810,641,404	△ 72,965,304
建物	999,261,644	1,041,933,608	△ 42,671,964	設備資金借入金	699,175,000	767,605,000	△ 68,430,000
その他の固定資産	59,056,844	64,382,208	△ 5,325,364	リース債務	577,500	907,560	△ 330,060
構築物	3,205,500	4,169,000	△ 963,500	退職給付引当金	6,060,800	5,973,744	87,056
機械及び装置	2,408,616	2,712,528	△ 303,912	長期未払金	31,862,800	36,155,100	△ 4,292,300
車輛運搬具	6,339,362	1,651,726	4,687,636	負債の部合計	838,882,351	899,693,444	△ 60,811,093
器具及び備品	40,118,906	48,619,900	△ 8,500,994	純 資 産 の 部			
有形リース資産	183,040	251,680	△ 68,640	基本金	46,434,000	46,434,000	0
無形リース資産	696,960	958,320	△ 261,360	国庫補助金等特別積立金	320,903,061	335,638,594	△ 14,735,533
退職給付引当資産	6,060,800	5,973,744	87,056	その他の積立金	0	0	0
その他の固定資産	43,660	45,310	△ 1,650	次期繰越活動増減差額	195,602,194	158,997,066	36,605,128
				(うち当期活動増減差額)	36,605,128	1,624,015	34,981,113
				純資産の部合計	562,939,255	541,069,660	21,869,595
資産の部合計	1,401,821,606	1,440,763,104	△ 38,941,498	負債及び純資産の部合計	1,401,821,606	1,440,763,104	△ 38,941,498

計算書類に対する注記（法人全体）

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法

(3) 引当金の計上基準

- ・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年度に帰属する額を計上している。
- ・退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。

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

退職給付制度は、一般財団法人 大阪府民間社会福祉事業従事者共済会の退職共済制度によっております。

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いる。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人では、社会福祉事業のみのため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、公益事業区分を設けていないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、収益事業区分を設けていないため作成していない。
- (6) 拠点区分におけるサービス区分の内容
ア コムシェいばらき 拠点(社会福祉事業)
「本部」
「特別養護老人ホーム コムシェいばらき」
「老人デイサービスセンター コムシェいばらき」
「短所入所生活介護 コムシェいばらき」
「コムシェいばらき診療所」
「生計困難者に対する支援相談事業」
イ コムシェいばらき 佳のか 拠点(社会福祉事業)
「地域密着型特別養護老人ホーム コムシェいばらき佳のか」
「認知症対応型グループホーム コムシェいばらき佳のか」
「小規模多機能型居宅介護 コムシェいばらき佳のか」
「認知症対応型通所介護 コムシェいばらき佳のか」

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
基本財産/土地	197,343,531			197,343,531
基本財産/建物	1,041,933,608		42,671,964	999,261,644
合 計	1,239,277,139	0	42,671,964	1,196,605,175

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ある。

土地(基本財産)	197,343,531
建物(基本財産)	999,261,644
計	1,196,605,175

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	181,350,000
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	119,565,000
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	478,010,000
計	778,925,000

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、以下のとおりである。(単位:円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
基本財産/土地	197,343,531		197,343,531
基本財産/建物	1,793,030,693	793,769,049	999,261,644
構築物	9,800,000	6,594,500	3,205,500
機械及び装置	4,536,000	2,127,384	2,408,616
車両運搬具	17,329,309	10,989,947	6,339,362
器具及び備品	92,691,496	52,572,590	40,118,906
有形リース資産	343,200	160,160	183,040
無形固定資産	3,673,215	3,673,215	0
無形リース資産	1,306,800	609,840	696,960
合 計	2,120,054,244	870,496,685	1,249,557,559

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

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。

	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	55,638,898	0	55,638,898
合計	55,638,898	0	55,638,898

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