

令和2年度

決算報告書

自：令和2年4月1日
至：令和3年3月31日

社会福祉法人やすらぎ会

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	380,340,000	372,468,593	7,871,407	
	経常経費寄附金収入	506,000	505,000	1,000	
	受取利息配当金収入	3,000	12,380	△ 9,380	
	その他の収入	4,496,000	4,475,445	20,555	
	事業活動収入計(1)	385,345,000	377,461,418	7,883,582	
事業活動による収支	支出				
	人件費支出	273,865,000	271,286,454	2,578,546	
	事業費支出	63,363,000	56,269,378	7,093,622	
	事務費支出	36,840,000	29,648,411	7,191,589	
	利用者負担軽減額	3,015,000	2,925,051	89,949	
	その他の支出	55,000	1,500	53,500	
事業活動支出計(2)	377,138,000	360,130,794	17,007,206		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,207,000	17,330,624	△ 9,123,624		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	7,559,000	7,559,000	0	
	施設整備等収入計(4)	7,559,000	7,559,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	18,488,000	17,518,526	969,474	
ファイナンス・リース債務の返済支出	4,037,000	4,033,848	3,152		
施設整備等支出計(5)	22,525,000	21,552,374	972,626		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 14,966,000	△ 13,993,374	△ 972,626		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	48,828,000	43,331,156	5,496,844	
	その他の活動収入計(7)	48,828,000	43,331,156	5,496,844	
	支出				
積立資産支出	53,060,000	51,965,517	1,094,483		
その他の活動支出計(8)	53,060,000	51,965,517	1,094,483		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 4,232,000	△ 8,634,361	4,402,361		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 10,991,000	△ 5,297,111	△ 5,693,889		
前期末支払資金残高(12)		136,677,430	△ 136,677,430		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△ 10,991,000	131,380,319	△ 142,371,319		

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	372,468,593	367,674,163	4,794,430
	経常経費寄附金収益	505,000	100,000	405,000
	サービス活動収益計(1)	372,973,593	367,774,163	5,199,430
	費用			
	人件費	271,005,615	247,290,308	23,715,307
	事業費	56,269,378	56,257,901	11,477
	事務費	29,648,411	50,808,480	△ 21,160,069
	利用者負担軽減額	2,925,051	2,572,305	352,746
	減価償却費	26,795,823	26,352,580	443,243
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 15,605,476	△ 19,952,273	4,346,797	
サービス活動費用計(2)	371,038,802	363,329,301	7,709,501	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,934,791	4,444,862	△ 2,510,071	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	12,380	10,104	2,276
	その他のサービス活動外収益	4,475,445	5,696,333	△ 1,220,888
	サービス活動外収益計(4)	4,487,825	5,706,437	△ 1,218,612
	費用			
その他のサービス活動外費用	1,500	1,897,571	△ 1,896,071	
サービス活動外費用計(5)	1,500	1,897,571	△ 1,896,071	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,486,325	3,808,866	677,459	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,421,116	8,253,728	△ 1,832,612	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	7,559,000		7,559,000
	特別収益計(8)	7,559,000	0	7,559,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	5		5
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 2		△ 2
国庫補助金等特別積立金積立額	7,559,000		7,559,000	
特別費用計(9)	7,559,003	0	7,559,003	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 3	0	△ 3	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,421,113	8,253,728	△ 1,832,615	
繰越活動増減差額(12)	149,597,850	138,344,122	11,253,728	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	156,018,963	146,597,850	9,421,113	
活動増減差額の部	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	40,000,000	3,000,000	37,000,000
	その他の積立金積立額(16)	48,700,000		48,700,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	147,318,963	149,597,850	△ 2,278,887

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	170,001,872	175,546,442	△ 5,544,570	流動負債	53,737,601	47,797,012	5,940,589
現金預金	86,995,680	91,842,425	△ 4,846,745	事業未払金	12,257,372	10,970,470	1,286,902
事業未収金	82,986,396	83,687,037	△ 700,641	1年以内返済予定リース債務	6,403,248		6,403,248
立替金	19,796	16,980	2,816	預り金	26,338,945	27,823,892	△ 1,484,947
				職員預り金	25,236	74,650	△ 49,414
				賞与引当金	8,712,800	8,928,000	△ 215,200
固定資産	551,113,681	521,382,006	29,731,675	固定負債	50,913,442	31,041,561	19,871,881
基本財産	345,026,461	361,811,586	△ 16,785,125	リース債務	19,937,520		19,937,520
建物	342,026,461	358,811,586	△ 16,785,125	退職給付引当金	30,975,922	31,041,561	△ 65,639
基本財産特定預金	3,000,000	3,000,000	0	負債の部合計	104,651,043	78,838,573	25,812,470
その他の固定資産	206,087,220	159,570,420	46,516,800	純資産の部			
土地	1,780,000		1,780,000	基本金	23,000,000	23,000,000	0
建物	2,177,450	0	2,177,450	第1号基本金	23,000,000	23,000,000	0
構築物	166,501	193,501	△ 27,000	国庫補助金等特別積立金	331,045,547	339,092,025	△ 8,046,478
機械及び装置	25,308	45,515	△ 20,207	その他の積立金	115,100,000	106,400,000	8,700,000
車両運搬具	10,027,787	8,971,814	1,055,973	備品等購入積立金	11,400,000	1,400,000	10,000,000
器具及び備品	19,492,984	12,917,529	6,575,455	施設・設備整備積立金	103,700,000	105,000,000	△ 1,300,000
有形リース資産	26,340,768		26,340,768	次期繰越活動増減差額	147,318,963	149,597,850	△ 2,278,887
退職給付引当資産	30,975,922	31,041,561	△ 65,639	(うち当期活動増減差額)	6,421,113	8,253,728	△ 1,832,615
備品等購入積立資産	11,400,000	1,400,000	10,000,000				
施設整備等積立資産	103,700,000	105,000,000	△ 1,300,000	純資産の部合計	616,464,510	618,089,875	△ 1,625,365
その他の固定資産	500	500	0	負債及び純資産の部合計	721,115,553	696,928,448	24,187,105
資産の部合計	721,115,553	696,928,448	24,187,105				

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券等一償却減価法(定額法)

②上記以外の有価証券で時価のあるもの一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

①建物、建物附属設備、構築物、機械及び装置、器具及び備品、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日以降に取得したのものについては定額法による。

②リース資産

所有者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、残存価格をゼロとする定額法による。

(3) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

岩手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。

②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属す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る。

(5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

全常勤職員並びに所定労働時間の3分の2以上の非常勤職員について、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手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

全常勤職員並びに所定労働時間の3分の2以上の非常勤職員について、岩手県社会福祉協議会の実施する民間社会福祉事業職員共済事業に加入している。

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(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、社会福祉事業のみ実施しているため省略している。

(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、公益事業を実施していないため省略している。

(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、公益事業を実施していないため省略している。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア ぶなの園拠点(社会福祉事業)

「法人本部」

「特別養護老人ホームぶなの園」

「ショートステイサービスぶなの園」

「ホームヘルプステーションぶなの園」

「デイサービスセンターぶなの園」

「西和賀介護相談室」

イ かたくりの園拠点(社会福祉事業)

「デイサービスセンターかたくりの園」

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
建物	358,811,586	0	16,785,125	342,026,461
基本財産特定預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	361,811,586	0	16,785,125	345,026,461

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
 車輛運搬具、器具及び備品の処分に伴い、国庫補助金等特別積立金取崩額（特別費用）に4円計上している。

8. 担保に供している資産
 該当なし

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
 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
基本財産			
建物	587,094,852	245,068,391	342,026,461
小計	587,094,852	245,068,391	342,026,461
その他の固定資産			
建物	2,220,000	42,550	2,177,450
構築物	4,470,000	4,303,499	166,501
機械及び装置	340,200	314,892	25,308
車輛運搬具	33,932,028	23,904,241	10,027,787
器具及び備品	41,273,689	21,780,705	19,492,984
有形リース資産	32,159,856	5,819,088	26,340,768
その他の固定資産	500	0	500
小計	114,396,273	56,164,975	58,231,298
合計	701,491,125	301,233,366	400,257,759

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。
 (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	82,986,396	0	82,986,396
合計	82,986,396	0	82,986,396

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

財産目録
令和3年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金		—		—	—	86,995,680
普通預金	花巻農業協同組合 沢内支店他	—	運転資金	—	—	86,995,680
事業未収金		—	2月、3月介護給付費他	—	—	82,986,396
立替金		—		—	—	19,796
流動資産合計						170,001,872
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	(特別養護老人ホーム ぶなの園) 西和賀町沢内字太田2地割135番地	2009年度	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している。	496,046,084	214,944,165	281,101,919
	(かたくりの園デイサービスセンター) 西和賀町沢内字大野17地割140番地1	2009年度	第2種社会福祉事業である、老人デイサービスに使用している。	91,048,768	30,124,226	60,924,542
小計						342,026,461
基本財産特定預金	花巻農業協同組合 沢内支店	—	法人設立時に基本財産として保有する必要がある定期預金	—	—	3,000,000
基本財産合計						345,026,461
(2) その他の固定資産						
土地	(法人本部)岩手県和賀郡西和賀町沢内猿橋33-2-1	—	職員宿舎	—	—	1,780,000
建物	(法人本部)岩手県和賀郡西和賀町沢内猿橋33-2-1	2020年度	職員宿舎	2,220,000	42,550	2,177,450
構築物	南側広場舗装工事 他1件	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している。	4,470,000	4,303,499	166,501
機械及び装置	電気錠制御装置設置	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している。	340,200	314,892	25,308
車輛運搬具	ヤンマー発電機 他15件	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している。	33,932,028	23,904,241	10,027,787
器具及び備品	ステリキャビネットTFA-10 他66件	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している。	41,273,689	21,780,705	19,492,984
有形リース資産	介護保険システム一式、他3件	—		32,159,856	5,819,088	26,340,768
退職給付引当資産	社会福祉法人 岩手県社会福祉協議会	—	将来の職員の退職金のため加入している退職共済制度の法人負	—	—	30,975,922
備品等購入積立資産	花巻農業協同組合 沢内支店	—	将来の備品等購入の目的のため、積立している定期預金	—	—	11,400,000
施設整備等積立資産	花巻農業協同組合 沢内支店	—	将来の施設整備の目的のため、積立している定期預金他	—	—	103,700,000
その他の固定資産	岩手県火災共済協同組合	—	出資金	—	—	500
その他の固定資産合計						206,087,220
固定資産合計						551,113,681
資産合計						721,115,553
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月 社会保険料他	—		—	—	12,257,372
1年以内返済予定リース債務		—		—	—	6,403,248
預り金	介護報酬他	—		—	—	26,338,945
職員預り金		—		—	—	25,236
賞与引当金	当該年度算定賞与引当金	—		—	—	8,712,800
流動負債合計						53,737,601
2 固定負債						
リース債務		—		—	—	19,937,520
退職給付引当金	社会福祉法人 岩手県社会福祉協議会	—		—	—	30,975,922
固定負債合計						50,913,442
負債合計						104,651,043
差引純資産						616,464,510