

令和3年度

決算報告書

自：令和3年4月1日  
至：令和4年3月31日

社会福祉法人やすらぎ会

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

(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	366,064,000	365,294,129	769,871	
	経常経費寄附金収入	72,000	70,000	2,000	
	受取利息配当金収入	13,000	2,657	10,343	
	その他の収入	4,043,000	3,532,244	510,756	
	事業活動収入計(1)	370,192,000	368,899,030	1,292,970	
事業活動による収支	支出				
	人件費支出	280,172,000	278,754,113	1,417,887	
	事業費支出	61,602,000	60,271,123	1,330,877	
	事務費支出	34,733,752	31,702,128	3,031,624	
	利用者負担軽減額	3,170,000	3,138,341	31,659	
	その他の支出	4,000		4,000	
事業活動支出計(2)	379,681,752	373,865,705	5,816,047		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 9,489,752	△ 4,966,675	△ 4,523,077		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,876,000	1,876,000	0	
	固定資産売却収入	100,000	0	100,000	
	施設整備等収入計(4)	1,976,000	1,876,000	100,000	
	支出				
	固定資産取得支出	17,484,000	16,837,850	646,150	
ファイナンス・リース債務の返済支出	6,403,248	6,403,248	0		
施設整備等支出計(5)	23,887,248	23,241,098	646,150		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 21,911,248	△ 21,365,098	△ 546,150		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	33,448,000	33,447,096	904	
	その他の活動収入計(7)	33,448,000	33,447,096	904	
	支出				
	積立資産支出	20,392,000	18,368,861	2,023,139	
	その他の活動支出計(8)	20,392,000	18,368,861	2,023,139	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	13,056,000	15,078,235	△ 2,022,235		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 18,345,000	△ 11,253,538	△ 7,091,462		
前期末支払資金残高(12)	131,380,319	131,380,319	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	113,035,319	120,126,781	△ 7,091,462		

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

(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	365,294,129	372,468,593	△ 7,174,464
	経常経費寄附金収益	70,000	505,000	△ 435,000
	サービス活動収益計(1)	365,364,129	372,973,593	△ 7,609,464
	費用			
	人件費	281,523,738	271,005,615	10,518,123
	事業費	60,271,123	56,269,378	4,001,745
	事務費	31,702,128	29,648,411	2,053,717
	利用者負担軽減額	3,138,341	2,925,051	213,290
	減価償却費	32,408,220	26,795,823	5,612,397
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 16,788,316	△ 15,605,476	△ 1,182,840	
サービス活動費用計(2)	392,255,234	371,038,802	21,216,432	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 26,891,105	1,934,791	△ 28,825,896	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2,657	12,380	△ 9,723
	その他のサービス活動外収益	3,532,244	4,475,445	△ 943,201
	サービス活動外収益計(4)	3,534,901	4,487,825	△ 952,924
	費用			
その他のサービス活動外費用		1,500	△ 1,500	
サービス活動外費用計(5)		1,500	△ 1,500	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,534,901	4,486,325	△ 951,424	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 23,356,204	6,421,116	△ 29,777,320	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,876,000	7,559,000	△ 5,683,000
	特別収益計(8)	1,876,000	7,559,000	△ 5,683,000
	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	1,876,000	7,559,000	△ 5,683,000	
特別費用計(9)	1,876,000	7,559,003	△ 5,683,003	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△ 3	3	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 23,356,204	6,421,113	△ 29,777,317	
繰越活動増減差額(12)	147,318,963	149,597,850	△ 2,278,887	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	123,962,759	156,018,963	△ 32,056,204	
基本金取崩額(14)	20,000,000		20,000,000	
その他の積立金取崩額(15)	33,000,000	40,000,000	△ 7,000,000	
その他の積立金積立額(16)	15,000,000	48,700,000	△ 33,700,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	161,962,759	147,318,963	14,643,796	

法人単位貸借対照表  
令和 4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	159,727,064	170,001,872	△ 10,274,808	流動負債	54,564,191	53,737,601	826,590
現金預金	74,969,279	86,995,680	△ 12,026,401	事業未払金	12,794,089	12,257,372	536,717
事業未収金	84,757,785	82,986,396	1,771,389	1年以内返済予定リース債務	6,403,248	6,403,248	0
立替金	0	19,796	△ 19,796	預り金	26,806,194	26,338,945	467,249
				職員預り金	0	25,236	△ 25,236
				賞与引当金	8,560,660	8,712,800	△ 152,140
固定資産	520,465,076	551,113,681	△ 30,648,605	固定負債	47,431,959	50,913,442	△ 3,481,483
基本財産	328,271,775	345,026,461	△ 16,754,686	リース債務	13,534,272	19,937,520	△ 6,403,248
建物	325,271,775	342,026,461	△ 16,754,686	退職給付引当金	33,897,687	30,975,922	2,921,765
基本財産特定預金	3,000,000	3,000,000	0	負債の部合計	101,996,150	104,651,043	△ 2,654,893
その他の固定資産	192,193,301	206,087,220	△ 13,893,919	純資産の部			
土地	1,780,000	1,780,000	0	基本金	3,000,000	23,000,000	△ 20,000,000
建物	2,418,875	2,177,450	241,425	第1号基本金	3,000,000	23,000,000	△ 20,000,000
構築物	139,501	166,501	△ 27,000	国庫補助金等特別積立金	316,133,231	331,045,547	△ 14,912,316
機械及び装置	5,101	25,308	△ 20,207	その他の積立金	97,100,000	115,100,000	△ 18,000,000
車輛運搬具	6,291,215	10,027,787	△ 3,736,572	備品等購入積立金	11,400,000	11,400,000	0
器具及び備品	30,114,262	19,492,984	10,621,278	施設・設備整備積立金	85,700,000	103,700,000	△ 18,000,000
有形リース資産	19,937,520	26,340,768	△ 6,403,248	次期繰越活動増減差額	161,962,759	147,318,963	14,643,796
ソフトウェア	508,640	508,640	0	(うち当期活動増減差額)	△ 23,356,204	6,421,113	△ 29,777,317
退職給付引当資産	33,897,687	30,975,922	2,921,765				
備品等購入積立資産	11,400,000	11,400,000	0	純資産の部合計	578,195,990	616,464,510	△ 38,268,520
施設整備等積立資産	85,700,000	103,700,000	△ 18,000,000	負債及び純資産の部合計	680,192,140	721,115,553	△ 40,923,413
その他の固定資産	500	500	0				
資産の部合計	680,192,140	721,115,553	△ 40,923,413				

## 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	342,026,461	0	16,754,686	325,271,775
基本財産特定預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	345,026,461	0	16,754,686	328,271,775

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  
基本金取崩額2,000万円は、本来4号基本金であったが1号基本金に組み入れを行っていたため取崩を行った。

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	261,823,077	325,271,775
小計	587,094,852	261,823,077	325,271,775
その他の固定資産			
建物	2,590,000	171,125	2,418,875
構築物	4,470,000	4,330,499	139,501
機械及び装置	340,200	335,099	5,101
車輛運搬具	33,932,028	27,640,813	6,291,215
器具及び備品	57,143,139	27,028,877	30,114,262
有形リース資産	32,159,856	12,222,336	19,937,520
その他の固定資産	500	0	500
小計	130,635,723	71,728,749	58,906,974
合計	717,730,575	333,551,826	384,178,749

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	84,757,785	0	84,757,785
合計	84,757,785	0	84,757,785

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

財産目録  
令和4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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金		—		—	—	74,969,279
普通預金	花巻農業協同組合 沢内支店他	—	運転資金	—	—	74,969,279
事業未収金		—	2月、3月介護給付費他	—	—	84,757,785
流動資産合計						159,727,064
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
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(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(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	2004年度		383,250	344,925	38,325
	(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(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	2008年度		5,250,000	1,689,187	3,560,813
	(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。	398,207,108	158,286,775	239,920,333
	(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(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	2009年度	第1種社会福祉事業である、施設に使用	13,300,787	5,446,662	7,854,125
	(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	2011年度	消防法改正に伴う消火設備設置	52,920,000	52,919,999	1
	(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(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	2011年度	消防法改正に伴う消火設備設置	2,362,500	2,362,499	1
	(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(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	2012年度	車庫維持管理	1,779,540	551,207	1,228,333
	(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(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	2012年度	施設維持管理	1,470,000	438,574	1,031,426
	(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(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	2013年度	施設維持管理	1,963,500	1,063,394	900,106
	(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(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	2014年度	施設維持管理	4,140,492	981,917	3,158,575
	(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(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	2014年度	施設維持管理	287,508	68,176	219,332
	(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(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	2015年度	車庫維持管理	543,715	117,034	426,681
	(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(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	2017年度		11,340,000	4,147,605	7,192,395
	(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	2017年度		669,600	244,905	424,695
	(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	2017年度		607,500	189,942	417,558
	(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(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	2017年度		529,200	72,868	456,332
	(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	2017年度		291,384	148,727	142,657
	(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	2003年度		875,700	875,699	1
	(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。	89,825,643	31,695,651	58,129,992
	(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	2017年度		347,425	177,331	170,094
小計						325,271,775
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						328,271,775
<b>(2) その他の固定資産</b>						
土地	(法人本部)岩手県和賀郡西和賀町沢内猿橋33-2-1	—	職員宿舍	—	—	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	職員宿舍	2,220,000	144,670	2,075,330
	(かたくりの園デイサービスセンター)岩手県和賀郡西和賀町沢内大野17-140-1	2021年度	備品倉庫	370,000	26,455	343,545
小計						2,418,875
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	4,330,499	139,501
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	335,099	5,101
車輛運搬具	ヤンマー発電機 他15件	—		33,932,028	27,640,813	6,291,215
器具及び備品	ステリキャビネットTFA-10 他88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。	57,143,139	27,028,877	30,114,262
有形リース資産	介護保険システム一式 他3件	—		32,159,856	12,222,336	19,937,520
ソフトウェア	NEX介護予防ケアマネジメント委託システム 他1件	—		771,650	263,010	508,640
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員	—	—	33,897,687
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	—	—	85,700,000
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						192,193,301
固定資産合計						520,465,076
資産合計						680,192,140
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月 社会保険料他	—		—	—	12,794,089
1年以内返済予定リース債務		—		—	—	6,403,248
預り金	介護報酬他	—		—	—	26,806,194
賞与引当金	当該年度算定賞与引当金	—		—	—	8,560,660
流動負債合計						54,564,191
<b>2 固定負債</b>						
リース債務		—		—	—	13,534,272
退職給付引当金	社会福祉法人 岩手県社会福祉協議会	—		—	—	33,897,687
固定負債合計						47,431,959
負債合計						101,996,150
差引純資産						578,195,990