

令和2年度

計 算 書 類

自：令和 2年 4月 1日
至：令和 3年 3月31日

社会福祉法人 縁むすび福祉会
(法人番号:8280005006998)

理事長 森脇 慎一

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 縁むすび福祉会

(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	217,790,000	223,740,719	△5,950,719	
	老人福祉事業収入	162,600	116,382	46,218	
	経常経費寄附金収入	60,000	60,000	0	
	受取利息配当金収入	420	531	△111	
	その他の収入	1,586,000	1,609,266	△23,266	
	事業活動収入計(1)	219,599,020	225,526,898	△5,927,878	
事業活動による支出	人件費支出	155,367,000	155,426,456	△59,456	
	事業費支出	36,106,220	35,616,603	489,617	
	事務費支出	14,639,100	13,849,546	789,554	
	利用者負担軽減額	2,121,000	2,269,895	△148,895	
	支払利息支出	8,987,571	8,653,251	334,320	
	事業活動支出計(2)	217,220,891	215,815,751	1,405,140	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,378,129	9,711,147	△7,333,018		
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	0	457,050	△457,050	
	施設整備等収入計(4)	0	457,050	△457,050	
施設整備等による支出	固定資産取得支出	1,553,014	2,147,844	△594,830	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,007,160	1,007,160	0	
	施設整備等支出計(5)	2,560,174	3,155,004	△594,830	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,560,174	△2,697,954	137,780		
その他の活動による収入	その他の活動による収入	1,471,152	1,438,754	32,398	
	その他の活動収入計(7)	1,471,152	1,438,754	32,398	
その他の活動による支出	その他の活動による支出	345,074	302,196	42,878	
	その他の活動支出計(8)	345,074	302,196	42,878	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,126,078	1,136,558	△10,480		
予備費支出(10)	944,033	-	944,033		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	8,149,751	△8,149,751		
期末支払資金残高(12)	△23,533,276	△23,533,276	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△23,533,276	△15,383,525	△8,149,751		

資金収支内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 縁むすび福祉会

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
介護保険事業収入	223,740,719	0	223,740,719	0	223,740,719
老人福祉事業収入	0	116,382	116,382	0	116,382
経常経費寄附金収入	60,000	0	60,000	0	60,000
受取利息配当金収入	531	0	531	0	531
その他の収入	1,609,266	0	1,609,266	0	1,609,266
事業活動収入計 (1)	225,410,516	116,382	225,526,898	0	225,526,898
人件費支出	155,426,456	0	155,426,456	0	155,426,456
事業費支出	34,876,827	739,776	35,616,603	0	35,616,603
事務費支出	13,483,110	366,436	13,849,546	0	13,849,546
利用者負担軽減額	2,269,895	0	2,269,895	0	2,269,895
支払利息支出	7,893,287	759,964	8,653,251	0	8,653,251
事業活動支出計 (2)	213,949,575	1,866,176	215,815,751	0	215,815,751
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	11,460,941	△1,749,794	9,711,147	0	9,711,147
施設整備等補助金収入	457,050	0	457,050	0	457,050
施設整備等収入計 (4)	457,050	0	457,050	0	457,050
固定資産取得支出	2,147,844	0	2,147,844	0	2,147,844
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,007,160	0	1,007,160	0	1,007,160
施設整備等支出計 (5)	3,155,004	0	3,155,004	0	3,155,004
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△2,697,954	0	△2,697,954	0	△2,697,954
事業区分間繰入金収入	0	1,830,794	1,830,794	△1,830,794	0
その他の活動による収入	1,438,754	0	1,438,754	0	1,438,754
その他の活動収入計 (7)	1,438,754	1,830,794	3,269,548	△1,830,794	1,438,754
事業区分間繰入金支出	1,830,794	0	1,830,794	△1,830,794	0
その他の活動による支出	302,196	0	302,196	0	302,196

事業活動による収支

施設整備等による収支

資金収支内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 縁むすび福祉会

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
その他の活動による収支					
支出					
その他の活動支出計 (8)	2,132,990	0	2,132,990	△1,830,794	302,196
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△694,236	1,830,794	1,136,558	0	1,136,558
当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)	8,068,751	81,000	8,149,751	0	8,149,751
前期末支払資金残高 (11)	△19,781,667	△3,751,609	△23,533,276	0	△23,533,276
当期末支払資金残高 (10) + (11)	△11,712,916	△3,670,609	△15,383,525	0	△15,383,525

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 縁むすび福社会

(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	223,740,719	186,073,820	37,666,899
	益	老人福祉事業収益	116,382	0	116,382
		経常経費寄附金収益	60,000	0	60,000
		サービス活動収益計 (1)	223,917,101	186,073,820	37,843,281
	費	人件費	155,913,456	137,434,699	18,478,757
	用	事業費	35,616,603	33,672,820	1,943,783
		事務費	13,849,546	15,431,492	△1,581,946
		利用者負担軽減額	2,269,895	2,088,021	181,874
		減価償却費	35,061,795	36,178,579	△1,116,784
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△12,303,083	△12,394,349	91,266
	サービス活動費用計 (2)	230,408,212	212,411,262	17,996,950	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△6,491,111	△26,337,442	19,846,331	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	531	491	40
	益	その他のサービス活動外収益	1,609,266	1,355,005	254,261
		サービス活動外収益計 (4)	1,609,797	1,355,496	254,301
	費	支払利息	8,653,251	8,772,304	△119,053
	用	サービス活動外費用計 (5)	8,653,251	8,772,304	△119,053
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△7,043,454	△7,416,808	373,354	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△13,534,565	△33,754,250	20,219,685	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	457,050	0	457,050
	益	特別収益計 (8)	457,050	0	457,050
	費	固定資産売却損・処分損	0	6,449	△6,449
	用	国庫補助金等特別積立金積立額	457,050	0	457,050
		特別費用計 (9)	457,050	6,449	450,601
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	△6,449	6,449	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△13,534,565	△33,760,699	20,226,134	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	△325,923,641	△292,162,942	△33,760,699
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	△339,458,206	△325,923,641	△13,534,565
		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)	△339,458,206	△325,923,641	△13,534,565	

事業活動内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 縁むすび福祉会

社会福祉法人名 社会福祉法人 縁むすび福祉会		令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日		(単位：円)	
勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部					
収益					
介護保険事業収益	223,740,719	0	223,740,719	0	223,740,719
老人福祉事業収益	0	116,382	116,382	0	116,382
経常経費寄附金収益	60,000	0	60,000	0	60,000
サービス活動収益計 (1)	223,800,719	116,382	223,917,101	0	223,917,101
費用					
人件費	155,913,456	0	155,913,456	0	155,913,456
事業費	34,876,827	739,776	35,616,603	0	35,616,603
事務費	13,483,110	366,436	13,849,546	0	13,849,546
利用者負担軽減額	2,269,895	0	2,269,895	0	2,269,895
減価償却費	30,932,135	4,129,660	35,061,795	0	35,061,795
国庫補助金等特別積立金取崩額	△12,303,083	△0	△12,303,083	△0	△12,303,083
サービス活動費用計 (2)	225,172,340	5,235,872	230,408,212	0	230,408,212
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△1,371,621	△5,119,490	△6,491,111	0	△6,491,111
収益					
受取利息配当金収益	531	0	531	0	531
その他のサービス活動外収益	1,609,266	0	1,609,266	0	1,609,266
サービス活動外収益計 (4)	1,609,797	0	1,609,797	0	1,609,797
費用					
支払利息	7,893,287	759,964	8,653,251	0	8,653,251
サービス活動外費用計 (5)	7,893,287	759,964	8,653,251	0	8,653,251
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△6,283,490	△759,964	△7,043,454	0	△7,043,454
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△7,655,111	△5,879,454	△13,534,565	0	△13,534,565
特別増減の部					
施設整備等補助金収益	457,050	0	457,050	0	457,050
事業区分間繰入金収益	0	1,830,794	1,830,794	△1,830,794	0
特別収益計 (8)	457,050	1,830,794	2,287,844	△1,830,794	457,050
国庫補助金等特別積立金積立額	457,050	0	457,050	0	457,050
事業区分間繰入金費用	1,830,794	0	1,830,794	△1,830,794	0

事業活動内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 縁むすび福祉会

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
費用					
特別費用計 (9)	2,287,844	0	2,287,844	△1,830,794	457,050
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△1,830,794	1,830,794	0	0	0
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△9,485,905	△4,048,660	△13,534,565	0	△13,534,565
前期繰越活動増減差額 (12)	△323,620,161	△2,303,480	△325,923,641	0	△325,923,641
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	△333,106,066	△6,352,140	△339,458,206	0	△339,458,206
基本金取崩額 (14)	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0	0	0
その他の積立金積立額 (16)	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	△333,106,066	△6,352,140	△339,458,206	0	△339,458,206

法人単位貸借対照表

令和 3年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 縁むすび福祉会

(単位：円)

	資 産 の 部		負 債 の 部	
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末
流動資産		増 減		増 減
現金預金	28,783,246	24,986,917	3,796,329	51,282,305
事業未収金	6,213,808	914,419	5,299,389	33,800,000
未収金	19,613,018	18,255,436	1,357,582	8,990,357
未収補助金	2,446,837	5,269,857	△2,823,020	1,000,000
未収収益	465,898	482,656	△16,758	1,007,160
立替金	533	761	△228	34,278
前払金	43,152	678	42,474	376,414
	0	63,110	△63,110	3,112,000
固定資産	360,779,616	388,492,683	△27,713,067	497,636,540
基本財産	291,671,784	366,509,926	△74,838,142	321,110,000
土地	201,812	201,812	0	87,754,000
建物	291,469,972	366,308,114	△74,838,142	3,021,480
その他の固定資産	69,107,832	21,982,757	47,125,075	84,312,306
建物	46,400,802	0	46,400,802	1,488,754
構築物	12,795,185	15,210,353	△2,415,168	545,956,749
車輻運搬具	1,150,012	12	1,150,000	544,492,889
器具及び備品	4,487,419	6,691,702	△2,204,283	38,800,000
権利	3,000	3,000	0	10,000,000
無形リース資産	4,028,640	0	4,028,640	28,800,000
長期前払費用	212,674	47,690	164,984	144,264,319
出資金	30,100	30,000	100	156,110,352
				0
				△339,458,206
				△13,534,565
				△11,846,033
				0
				△13,534,565
				△33,760,699
				△156,393,887
				389,562,862
				413,479,600
				△23,916,738
資産の部合計	389,562,862	413,479,600	△23,916,738	負債及び純資産の部合計
				△23,916,738

貸借対照表内訳表

令和 3年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 縁むすび福祉会

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	28,659,462	123,784	28,783,246	0	28,783,246
現金預金	6,153,249	60,559	6,213,808	0	6,213,808
事業未収金	19,549,793	63,225	19,613,018	0	19,613,018
未収金	2,446,837	0	2,446,837	0	2,446,837
未収補助金	465,898	0	465,898	0	465,898
未収収益	533	0	533	0	533
立替金	43,152	0	43,152	0	43,152
固定資産	312,299,040	48,480,576	360,779,616	0	360,779,616
基本財産	291,671,784	0	291,671,784	0	291,671,784
土地	201,812	0	201,812	0	201,812
建物	291,469,972	0	291,469,972	0	291,469,972
その他の固定資産	20,627,256	48,480,576	69,107,832	0	69,107,832
建物	0	46,400,802	46,400,802	0	46,400,802
構築物	10,720,918	2,074,267	12,795,185	0	12,795,185
車輛運搬具	1,150,008	4	1,150,012	0	1,150,012
器具及び備品	4,483,248	4,171	4,487,419	0	4,487,419
権利	3,000	0	3,000	0	3,000
無形リース資産	4,028,640	0	4,028,640	0	4,028,640
長期前払費用	211,342	1,332	212,674	0	212,674
出資金	30,100	0	30,100	0	30,100
資産の部合計	340,958,502	48,604,360	389,562,862	0	389,562,862
流動負債	44,525,816	3,794,393	48,320,209	0	48,320,209
短期運営資金借入金	30,025,241	3,774,759	33,800,000	0	33,800,000
事業未払金	8,970,723	19,634	8,990,357	0	8,990,357
役員等短期借入金	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000
1年以内返済予定リース債務	1,007,160	0	1,007,160	0	1,007,160
1年以内支払予定長期未払金	34,278	0	34,278	0	34,278

(単位：円)

貸借対照表内訳表

令和 3年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 縁むすび福祉会

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
職員預り金	376,414	0	376,414	0	376,414
賞与引当金	3,112,000	0	3,112,000	0	3,112,000
固定負債	447,844,433	49,792,107	497,636,540	0	497,636,540
設備資金借入金	277,117,893	43,992,107	321,110,000	0	321,110,000
長期運営資金借入金	87,754,000	0	87,754,000	0	87,754,000
リース債務	3,021,480	0	3,021,480	0	3,021,480
役員等長期借入金	78,512,306	5,800,000	84,312,306	0	84,312,306
長期未払金	1,438,754	0	1,438,754	0	1,438,754
負債の部合計	492,370,249	53,586,500	545,956,749	0	545,956,749
基本金	37,430,000	1,370,000	38,800,000	0	38,800,000
第1号基本金	10,000,000	0	10,000,000	0	10,000,000
第3号基本金	27,430,000	1,370,000	28,800,000	0	28,800,000
国庫補助金等特別積立金	144,264,319	0	144,264,319	0	144,264,319
その他の積立金	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	△333,106,066	△6,352,140	△339,458,206	0	△339,458,206
(うち当期活動増減差額)	△9,485,905	△4,048,660	△13,534,565	0	△13,534,565
純資産の部合計	△151,411,747	△4,982,140	△156,393,887	0	△156,393,887
負債及び純資産の部合計	340,958,502	48,604,360	389,562,862	0	389,562,862

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

当法人は、当事業年度まで7期連続して当期活動増減差額がマイナスを計上しており、当事業年度末で156,393,887円の債務超過となっております。

当法人では、当該状況を解消すべく次の施策を行うこととしております。

(1) 事業の収益改善策について

当法人の事業で住宅型有料老人ホームを令和3年2月から、小規模多機能居宅介護は令和3年4月から事業再開しております。

(2) 借入金の返済について

独立行政法人福利医療機構と日本政策金融公庫の借入について、長期借入金の元本返済に関する条件変更契約を締結しております。

島根中央信用金庫の借入はしまなみ債権回収株式会社に債権譲渡され、元本の返済は無く利息のみの支払としております。

これらの施策については実施途上であり、関係当事者との最終的な合意が得られていないものもあるため、現時点においては継続事業の前提に関する重要な不確実性が存在するものと認識しております。

なお、計算書類は継続事業を前提として作成しており、継続事業の前提に関する重要な不確実性の影響を計算書類に反映しておりません。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具並び器具及び備品一定額法
- ・リース資産

①所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

②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、残存価額を零とする定額法によっている。

なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

(2) 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期に帰属する額を計上している。

- ・徴収不能引当金

個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。

個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上している。

(3) 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) 中小企業退職金共済制度

常勤職員について、独立行政法人勤労者退職金共済機構の実施する中小企業退職金共済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（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（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（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（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、拠点区分が1つのため作成を省略している

- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- ア 法人本部拠点区分（社会福祉事業）
- イ 宍道拠点区分（社会福祉事業）
「特別養護老人ホーム宍道楽苑」
「小規模多機能型居宅介護宍道の里」
- ウ 大社拠点区分（社会福祉事業）
「グループホーム大社」
- エ 宍道拠点区分（公益事業）
「有料老人ホーム宍道の家」

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	201,812	0	0	201,812
建物	366,308,114	0	74,838,142	291,469,972
合 計	366,509,926	0	74,838,142	291,671,784

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）	201,812円
建物（基本財産）	291,469,972円
計	291,671,784円

担保に供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）	321,110,000円
長期運営資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	60,250,000円
計	381,360,000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

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	442,997,502	151,527,530	291,469,972
小 計	442,997,502	151,527,530	291,469,972
その他の固定資産			
建物	68,073,780	21,672,978	46,400,802
構築物	27,286,193	14,491,008	12,795,185
車輛運搬具	5,946,460	4,796,448	1,150,012
器具及び備品	28,352,292	23,864,873	4,487,419
小 計	129,658,725	64,825,307	64,833,418
合 計	572,656,227	216,352,837	356,303,390

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	19,613,018	0	19,613,018
未収金	2,446,837	0	2,446,837
未収補助金	465,898	0	465,898
未収収益	533	0	533
合 計	22,526,286	0	22,526,286

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

4. 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