

令和3年度

# 計 算 書 類

自：令和 3年 4月 1日  
至：令和 4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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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
事業活動による収支	介護保険事業収入	224,402,000	232,255,251	△7,853,251	
	老人福祉事業収入	6,800,000	6,684,071	115,929	
	受取利息配当金収入	420	690	△270	
	その他の収入	899,333	2,446,660	△1,547,327	
	事業活動収入計 (1)	232,101,753	241,386,672	△9,284,919	
	人件費支出	172,397,000	174,549,415	△2,152,415	
	事業費支出	38,791,000	37,445,474	1,345,526	
	事務費支出	11,839,300	11,225,578	613,722	
	利用者負担軽減額	2,121,000	1,826,515	294,485	
	支払利息支出	8,647,571	8,955,099	△307,528	
事業活動支出計 (2)	233,795,871	234,002,081	△206,210		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△1,694,118	7,384,591	△9,078,709		
施設整備等による収支	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	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)	1,007,160	1,007,160	0	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△1,007,160	△1,007,160	0	
その他の活動による収支	役員等長期借入金収入	5,000,000	5,000,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	5,000,000	5,000,000	0	
	役員等長期借入金元金償還支出	900,000	800,000	100,000	
	その他の活動による支出	261,030	238,781	22,249	
	その他の活動支出計 (8)	1,161,030	1,038,781	122,249	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	3,838,970	3,961,219	△122,249		
予備費支出 (10)	1,137,692	—	1,137,692		
	△0	—	1,137,692		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	10,338,650	△10,338,650		
当期末支払資金残高 (12)	△15,383,525	△15,383,525	0		
前期末支払資金残高 (11) + (12)	△15,383,525	△5,044,875	△10,338,650		

資金収支内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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

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
(単位：円)						
事業活動による収支	収入	232,255,251	0	232,255,251	0	232,255,251
	老人福祉事業収入	0	6,684,071	6,684,071	0	6,684,071
	受取利息配当金収入	690	0	690	0	690
	その他の収入	2,445,820	840	2,446,660	0	2,446,660
	事業活動収入計 (1)	234,701,761	6,684,911	241,386,672	0	241,386,672
	支出	174,452,839	96,576	174,549,415	0	174,549,415
	人件費支出	35,375,615	2,069,859	37,445,474	0	37,445,474
	事業費支出	10,723,230	502,348	11,225,578	0	11,225,578
	利用者負担軽減額	1,826,515	0	1,826,515	0	1,826,515
	支払利息支出	8,175,807	779,292	8,955,099	0	8,955,099
	事業活動支出計 (2)	230,554,006	3,448,075	234,002,081	0	234,002,081
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	4,147,755	3,236,836	7,384,591	0	7,384,591
施設整備等による収支	収入	0	0	0	0	0
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	0	0
	支出	1,007,160	0	1,007,160	0	1,007,160
	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)	△1,007,160	0	△1,007,160	0	△1,007,160
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	5,000,000	0	5,000,000	0	5,000,000
収	役員等長期借入金収入	2,748,872	0	2,748,872	△2,748,872	0
収入	事業区分間繰入金収入	7,748,872	0	7,748,872	△2,748,872	5,000,000
	その他の活動収入計 (7)	800,000	0	800,000	0	800,000
	役員等長期借入金元金償還支出	0	2,748,872	2,748,872	△2,748,872	0
支	事業区分間繰入金支出	0	0	0	0	800,000
支出	その他の活動による支出	238,781	0	238,781	0	238,781

資金収支内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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
支出					
その他の活動による収支					
その他の活動支出計 (8)	1,038,781	2,748,872	3,787,653	△2,748,872	1,038,781
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	6,710,091	△2,748,872	3,961,219	0	3,961,219
当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)	9,850,686	487,964	10,338,650	0	10,338,650
前期末支払資金残高 (11)	△11,712,916	△3,670,609	△15,383,525	0	△15,383,525
当期末支払資金残高 (10) + (11)	△1,862,230	△3,182,645	△5,044,875	0	△5,044,875

## 法人単位事業活動計算書

(白) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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		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	介護保険事業収益	232,255,251	223,740,719	8,514,532
	老人福祉事業収益	6,684,071	116,382	6,567,689
	経常経費寄附金収益	0	60,000	△60,000
	サービス活動収益計 (1)	238,939,322	223,917,101	15,022,221
	人件費	174,582,415	155,913,456	18,668,959
	事業費	37,445,474	35,616,603	1,828,871
	事務費	11,254,427	13,849,546	△2,595,119
	利用者負担軽減額	1,826,515	2,269,895	△443,380
	減価償却費	34,079,181	35,061,795	△982,614
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△12,303,759	△12,303,083	△676
サービス活動費用計 (2)	246,884,253	230,408,212	16,476,041	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△7,944,931	△6,491,111	△1,453,820	
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	690	531	159
	その他のサービス活動外収益	2,457,460	1,609,266	848,194
	サービス活動外収益計 (4)	2,458,150	1,609,797	848,353
	支払利息	8,955,099	8,653,251	301,848
サービス活動外費用計 (5)	8,955,099	8,653,251	301,848	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△6,496,949	△7,043,454	546,505	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△14,441,880	△13,534,565	△907,315	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	457,050	△457,050
	特別収益計 (8)	0	457,050	△457,050
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	457,050	△457,050
	特別費用計 (9)	0	457,050	△457,050
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	0	0	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△14,441,880	△13,534,565	△907,315	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	△339,458,206	△325,923,641	△13,534,565
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	△353,900,086	△339,458,206	△14,441,880
	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)	△353,900,086	△339,458,206	△14,441,880	

事業活動内訳表

(白) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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

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
収入	介護保険事業収益	232,255,251	0	232,255,251	0	232,255,251
収益	老人福祉事業収益	0	6,684,071	6,684,071	0	6,684,071
	サービス活動収益計 (1)	232,255,251	6,684,071	238,939,322	0	238,939,322
費用	人件費	174,485,839	96,576	174,582,415	0	174,582,415
	事業費	35,375,615	2,069,859	37,445,474	0	37,445,474
	事務費	10,752,079	502,348	11,254,427	0	11,254,427
	利用者負担軽減額	1,826,515	0	1,826,515	0	1,826,515
	減価償却費	30,074,458	4,004,723	34,079,181	0	34,079,181
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△12,303,759	△0	△12,303,759	△0	△12,303,759
	サービス活動増減差額 (2)	240,210,747	6,673,506	246,884,253	0	246,884,253
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△7,955,496	10,565	△7,944,931	0	△7,944,931
収入	受取利息配当金収益	690	0	690	0	690
収益	その他のサービス活動外収益	2,456,620	840	2,457,460	0	2,457,460
	サービス活動外収益計 (4)	2,457,310	840	2,458,150	0	2,458,150
費用	支払利息	8,175,807	779,292	8,955,099	0	8,955,099
	サービス活動外費用計 (5)	8,175,807	779,292	8,955,099	0	8,955,099
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△5,718,497	△778,452	△6,496,949	0	△6,496,949
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△13,673,993	△767,887	△14,441,880	0	△14,441,880
収入	事業区分間繰入金収益	2,748,872	0	2,748,872	△2,748,872	0
収益	特別収益計 (8)	2,748,872	0	2,748,872	△2,748,872	0
費用	事業区分間繰入金費用	0	2,748,872	2,748,872	△2,748,872	0
	特別費用計 (9)	0	2,748,872	2,748,872	△2,748,872	0

(単位：円)

事業活動内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	2,748,872	△2,748,872	0	0	0
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△10,925,121	△3,516,759	△14,441,880	0	△14,441,880
前期繰越活動増減差額 (12)	△333,106,066	△6,352,140	△339,458,206	0	△339,458,206
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	△344,031,187	△9,868,899	△353,900,086	0	△353,900,086
繰越活動増減差額の部					
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)	△344,031,187	△9,868,899	△353,900,086	0	△353,900,086





貸借対照表内訳表

令和 4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					
現金預金	34,720,462	731,403	35,451,865	0	35,451,865
事業未収金	10,536,665	31,022	10,567,687	0	10,567,687
未収金	21,709,657	700,381	22,410,038	0	22,410,038
未収収益	2,444,282	0	2,444,282	0	2,444,282
立替金	905	0	905	0	905
	28,953	0	28,953	0	28,953
固定資産	282,237,082	44,475,853	326,712,935	0	326,712,935
基本財産	266,846,607	0	266,846,607	0	266,846,607
土地	201,812	0	201,812	0	201,812
建物	266,644,795	0	266,644,795	0	266,644,795
その他の固定資産	15,390,475	44,475,853	59,866,328	0	59,866,328
建物	0	42,788,639	42,788,639	0	42,788,639
構築物	8,697,277	1,682,740	10,380,017	0	10,380,017
車輜運搬具	549,318	4	549,322	0	549,322
器具及び備品	2,864,078	3,138	2,867,216	0	2,867,216
権利	3,000	0	3,000	0	3,000
無形リース資産	3,021,480	0	3,021,480	0	3,021,480
長期前払費用	225,222	1,332	226,554	0	226,554
出資金	30,100	0	30,100	0	30,100
	316,957,544	45,207,256	362,164,800	0	362,164,800
資産の部合計					
流動負債					
短期運営資金借入金	40,979,652	3,914,048	44,893,700	0	44,893,700
事業未払金	26,025,241	3,774,759	29,800,000	0	29,800,000
役員等短期借入金	9,047,768	139,289	9,187,057	0	9,187,057
1年以内返済予定リース債務	1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000
1年以内返済予定長期未払金	1,007,160	0	1,007,160	0	1,007,160
1年以内支払予定長期未払金	244,800	0	244,800	0	244,800
預り金	3,063	0	3,063	0	3,063

(単位：円)

貸借対照表内訳表

令和 4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	306,620	0	306,620	0	306,620
賞与引当金	3,145,000	0	3,145,000	0	3,145,000
固定負債	450,618,519	49,792,107	500,410,626	0	500,410,626
設備資金借入金	277,117,893	48,992,107	326,110,000	0	326,110,000
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	2,014,320	0	2,014,320	0	2,014,320
役員等長期借入金	82,712,306	5,800,000	88,512,306	0	88,512,306
長期未払金	1,020,000	0	1,020,000	0	1,020,000
負債の部合計	491,598,171	58,706,155	545,304,326	0	545,304,326
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	131,960,560	0	131,960,560	0	131,960,560
その他の積立金	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	△344,031,187	△9,868,899	△353,900,086	0	△353,900,086
(うち当期活動増減差額)	△10,925,121	△3,516,759	△14,441,880	0	△14,441,880
純資産の部合計	△174,640,627	△8,498,899	△183,139,526	0	△183,139,526
負債及び純資産の部合計	316,957,544	45,207,256	362,164,800	0	362,164,800

## 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8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183,139,526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月に事業再開し、令和3年7月以降は入居率100%を継続しております。小規模多機能居宅介護は令和3年4月に事業再開し、利用者数が徐々に増加し令和4年3月は利用者数7名となっております。さらに利用者数を増加し収益の増加を行うこととします。

## (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。

しまなみ債権回収株式会社の借入は、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、車輦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	291,469,972	0	24,825,177	266,644,795
合計	291,671,784	0	24,825,177	266,846,607

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）	266,644,795円
計	266,846,607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	176,352,707	266,644,795
小計	442,997,502	176,352,707	266,644,795
その他の固定資産			
建物	68,073,780	25,285,141	42,788,639
構築物	27,286,193	16,906,176	10,380,017
車輛運搬具	5,945,080	5,395,758	549,322
器具及び備品	28,352,292	25,485,076	2,867,216
小計	129,657,345	73,072,151	56,585,194
合計	572,654,847	249,424,858	323,229,989

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	22,410,038	0	22,410,038
未収金	2,444,282	0	2,444,282
未収収益	905	0	905
合計	24,855,225	0	24,855,225

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