

令和4年度

# 計 算 書 類

自：令和 4年 4月 1日  
至：令和 5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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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                                | 収入              |             |             |            |    |
|  | 介護保険事業収入        | 236,574,466 | 238,887,398 | △2,312,932 |    |
|  | 老人福祉事業収入        | 7,500,000   | 7,484,577   | 15,423     |    |
|  | 受取利息配当金収入       | 420         | 582         | △162       |    |
|  | その他の収入          | 2,210,000   | 2,291,182   | △81,182    |    |
|  | 事業活動収入計 (1)     | 246,284,886 | 248,663,739 | △2,378,853 |    |
|  | 支出              |             |             |            |    |
|  | 人件費支出           | 182,916,500 | 181,395,063 | 1,521,437  |    |
|  | 事業費支出           | 40,567,000  | 39,396,888  | 1,170,112  |    |
|  | 事務費支出           | 12,879,300  | 11,191,619  | 1,687,681  |    |
| 利用者負担軽減額                                 | 1,621,000       | 1,247,788   | 373,212     |            |    |
| 支払利息支出                                   | 8,136,397       | 8,136,397   | 0           |            |    |
| 事業活動支出計 (2)                              | 246,120,197     | 241,367,755 | 4,752,442   |            |    |
| 事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)               | 164,689         | 7,295,984   | △7,131,295  |            |    |
| 施設整備等による収支                               | 収入              |             |             |            |    |
|  | 固定資産売却収入        | 187,190     | 187,190     | 0          |    |
|  | 施設整備等収入計 (4)    | 187,190     | 187,190     | 0          |    |
|  | 支出              |             |             |            |    |
|  | 固定資産取得支出        | 290,440     | 596,240     | △305,800   |    |
| ファイナンス・リース債務の返済支出                        | 1,249,560       | 1,249,560   | 0           |            |    |
| 施設整備等支出計 (5)                             | 1,540,000       | 1,845,800   | △305,800    |            |    |
| 施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)              | △1,352,810      | △1,658,610  | 305,800     |            |    |
| その他の活動による収支                              | 収入              |             |             |            |    |
|  | 長期運営資金借入金収入     | 22,600,000  | 22,600,000  | 0          |    |
|  | 役員等長期借入金収入      | 1,000,000   | 1,000,000   | 0          |    |
|  | その他の活動による収入     | 6,750,574   | 6,750,574   | 0          |    |
|  | その他の活動収入計 (7)   | 30,350,574  | 30,350,574  | 0          |    |
|  | 支出              |             |             |            |    |
|  | 長期運営資金借入金元金償還支出 | 1,750,000   | 1,750,000   | 0          |    |
|  | 役員等長期借入金元金償還支出  | 2,100,000   | 2,100,000   | 0          |    |
|  | その他の活動による支出     | 280,100     | 280,100     | 0          |    |
|  | その他の活動支出計 (8)   | 4,130,100   | 4,130,100   | 0          |    |
| その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)             | 26,220,474      | 26,220,474  | 0           |            |    |
| 予備費支出 (10)                               | 25,032,353      | -           | 25,032,353  |            |    |
| 当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10) | 0               | 31,857,848  | △31,857,848 |            |    |
| 前期末支払資金残高 (12)                           | △5,044,875      | △5,044,875  | 0           |            |    |
| 期末支払資金残高 (11) + (12)                     | △5,044,875      | 26,812,973  | △31,857,848 |            |    |

資金収支内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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        |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 事業活動による収支                   | 介護保険事業収入    | 238,887,398 | 0           | 238,887,398 | 0           | 238,887,398 |
|                             | 老人福祉事業収入    | 0           | 7,484,577   | 7,484,577   | 0           | 7,484,577   |
|                             | 受取利息配当金収入   | 582         | 0           | 582         | 0           | 582         |
|                             | その他の収入      | 2,291,182   | 0           | 2,291,182   | 0           | 2,291,182   |
|                             | 事業活動収入計 (1) | 241,179,162 | 7,484,577   | 248,663,739 | 0           | 248,663,739 |
|                             | 人件費支出       | 181,298,458 | 96,605      | 181,395,063 | 0           | 181,395,063 |
|                             | 事業費支出       | 36,759,644  | 2,637,244   | 39,396,888  | 0           | 39,396,888  |
|                             | 事務費支出       | 10,687,307  | 504,312     | 11,191,619  | 0           | 11,191,619  |
|                             | 利用者負担軽減額    | 1,247,788   | 0           | 1,247,788   | 0           | 1,247,788   |
|                             | 支払利息支出      | 7,265,484   | 870,913     | 8,136,397   | 0           | 8,136,397   |
| 事業活動支出計 (2)                 | 237,258,681 | 4,109,074   | 241,367,755 | 0           | 241,367,755 |             |
| 事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)  | 3,920,481   | 3,375,503   | 7,295,984   | 0           | 7,295,984   |             |
| 固定資産売却収入                    | 180,751     | 6,439       | 187,190     | 0           | 187,190     |             |
| 施設整備等収入計 (4)                | 180,751     | 6,439       | 187,190     | 0           | 187,190     |             |
| 固定資産取得支出                    | 596,240     | 0           | 596,240     | 0           | 596,240     |             |
| ファイナンス・リース債務の返済支出           | 1,249,560   | 0           | 1,249,560   | 0           | 1,249,560   |             |
| 施設整備等支出計 (5)                | 1,845,800   | 0           | 1,845,800   | 0           | 1,845,800   |             |
| 施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5) | △1,665,049  | 6,439       | △1,658,610  | 0           | △1,658,610  |             |
| 長期運営資金借入金収入                 | 19,238,825  | 3,361,175   | 22,600,000  | 0           | 22,600,000  |             |
| 役員等長期借入金収入                  | 1,000,000   | 0           | 1,000,000   | 0           | 1,000,000   |             |
| 事業区分間繰入金収入                  | 3,375,503   | 0           | 3,375,503   | △3,375,503  | 0           |             |
| その他の活動による収入                 | 6,060,948   | 689,626     | 6,750,574   | 0           | 6,750,574   |             |
| その他の活動収入計 (7)               | 29,675,276  | 4,050,801   | 33,726,077  | △3,375,503  | 30,350,574  |             |
| 長期運営資金借入金元金償還支出             | 1,750,000   | 0           | 1,750,000   | 0           | 1,750,000   |             |
| 役員等長期借入金元金償還支出              | 2,100,000   | 0           | 2,100,000   | 0           | 2,100,000   |             |

(単位：円)

資金収支内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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       |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 事業区分間繰入金支出                        | 0          | 3,375,503  | 3,375,503  | △3,375,503 | 0          |
| その他の活動による支出                       | 280,100    | 0          | 280,100    | 0          | 280,100    |
| 支出                                |            |            |            |            |            |
| その他の活動による収支                       |            |            |            |            |            |
| その他の活動支出計 (8)                     | 4,130,100  | 3,375,503  | 7,505,603  | △3,375,503 | 4,130,100  |
| その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)      | 25,545,176 | 675,298    | 26,220,474 | 0          | 26,220,474 |
| 当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9) | 27,800,608 | 4,057,240  | 31,857,848 | 0          | 31,857,848 |
| 前期末支払資金残高 (11)                    | △1,862,230 | △3,182,645 | △5,044,875 | 0          | △5,044,875 |
| 当期末支払資金残高 (10) + (11)             | 25,938,378 | 874,595    | 26,812,973 | 0          | 26,812,973 |

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 緑むすび福祉会

(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             | 収入                                 |              |              |             |
|                        | 介護保険事業収益                           | 238,887,398  | 232,255,251  | 6,632,147   |
|                        | 老人福祉事業収益                           | 7,484,577    | 6,684,071    | 800,506     |
|                        | サービス活動収益計(1)                       | 246,371,975  | 238,939,322  | 7,432,653   |
|                        | 費用                                 |              |              |             |
|                        | 人件費                                | 181,988,063  | 174,582,415  | 7,405,648   |
|                        | 事業費                                | 39,396,888   | 37,445,474   | 1,951,414   |
|                        | 事務費                                | 11,226,237   | 11,254,427   | △28,190     |
|                        | 利用者負担軽減額                           | 1,247,788    | 1,826,515    | △578,727    |
|                        | 減価償却費                              | 34,277,696   | 34,079,181   | 198,515     |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額         | △12,303,788                        | △12,303,759  | △29          |             |
| サービス活動費用計(2)           | 255,832,884                        | 246,884,253  | 8,948,631    |             |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | △9,460,909                         | △7,944,931   | △1,515,978   |             |
| サービス活動外増減の部            | 収入                                 |              |              |             |
|                        | 受取利息配当金収益                          | 582          | 690          | △108        |
|                        | その他のサービス活動外収益                      | 2,291,182    | 2,457,460    | △166,278    |
|                        | サービス活動外収益計(4)                      | 2,291,764    | 2,458,150    | △166,386    |
|                        | 費用                                 |              |              |             |
| 支払利息                   | 8,136,397                          | 8,955,099    | △818,702     |             |
| サービス活動外費用計(5)          | 8,136,397                          | 8,955,099    | △818,702     |             |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | △5,844,633                         | △6,496,949   | 652,316      |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | △15,305,542                        | △14,441,880  | △863,662     |             |
| 特別増減の部                 | 収入                                 |              |              |             |
|                        | 固定資産売却益                            | 187,187      | 0            | 187,187     |
|                        | 特別収益計(8)                           | 187,187      | 0            | 187,187     |
|                        | 費用                                 |              |              |             |
| 特別費用計(9)               | 0                                  | 0            | 0            |             |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)     | 187,187                            | 0            | 187,187      |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)  | △15,118,355                        | △14,441,880  | △676,475     |             |
| 繰越活動増減の部               | 前期繰越活動増減差額(12)                     | △353,900,086 | △339,458,206 | △14,441,880 |
|                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | △369,018,441 | △353,900,086 | △15,118,355 |
|                        | 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) | △369,018,441 | △353,900,086 | △15,118,355 |

事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 緑心すび福祉会

| 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       |             |
|-------------|-----------------------------|------------------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| サービス活動増減の部  | 取                           | 介護保険事業収益               | 238,887,398 | 0          | 238,887,398 | 0          | 238,887,398 |
|             | 益                           | 老人福祉事業収益               | 0           | 7,484,577  | 7,484,577   | 0          | 7,484,577   |
|             |                             | サービス活動収益計 (1)          | 238,887,398 | 7,484,577  | 246,371,975 | 0          | 246,371,975 |
|             | 費用                          | 人件費                    | 181,891,458 | 96,605     | 181,988,063 | 0          | 181,988,063 |
|             |                             | 事業費                    | 36,759,644  | 2,637,244  | 39,396,888  | 0          | 39,396,888  |
|             |                             | 事務費                    | 10,721,925  | 504,312    | 11,226,237  | 0          | 11,226,237  |
|             |                             | 利用者負担軽減額               | 1,247,788   | 0          | 1,247,788   | 0          | 1,247,788   |
|             |                             | 減価償却費                  | 30,272,973  | 4,004,723  | 34,277,696  | 0          | 34,277,696  |
|             |                             | 国庫補助金等特別積立金取崩額         | △12,303,788 | △0         | △12,303,788 | △0         | △12,303,788 |
|             |                             | サービス活動費用計 (2)          | 248,590,000 | 7,242,884  | 255,832,884 | 0          | 255,832,884 |
|             | サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)  | △9,702,602             | 241,693     | △9,460,909 | 0           | △9,460,909 |             |
| サービス活動外増減の部 | 取                           | 受取利息配当金収益              | 582         | 0          | 582         | 0          | 582         |
|             | 益                           | その他のサービス活動外収益          | 2,291,182   | 0          | 2,291,182   | 0          | 2,291,182   |
|             |                             | サービス活動外収益計 (4)         | 2,291,764   | 0          | 2,291,764   | 0          | 2,291,764   |
|             | 費用                          | 支払利息                   | 7,265,484   | 870,913    | 8,136,397   | 0          | 8,136,397   |
|             |                             | サービス活動外費用計 (5)         | 7,265,484   | 870,913    | 8,136,397   | 0          | 8,136,397   |
|             | サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5) | △4,973,720             | △870,913    | △5,844,633 | 0           | △5,844,633 |             |
| 特別増減の部      |                             | 経常増減差額 (7) = (3) + (6) | △14,676,322 | △629,220   | △15,305,542 | 0          | △15,305,542 |
|             | 取                           | 固定資産売却益                | 180,749     | 6,438      | 187,187     | 0          | 187,187     |
|             | 益                           | 事業区分間繰入金収益             | 3,375,503   | 0          | 3,375,503   | △3,375,503 | 0           |
|             |                             | 特別収益計 (8)              | 3,556,252   | 6,438      | 3,562,690   | △3,375,503 | 187,187     |
|             | 費用                          | 事業区分間繰入金費用             | 0           | 3,375,503  | 3,375,503   | △3,375,503 | 0           |
|             | 特別費用計 (9)                   | 0                      | 3,375,503   | 3,375,503  | △3,375,503  | 0          |             |

事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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)                     | 3,556,252    | △3,369,065  | 187,187      | 0      | 187,187      |
| 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                  | △11,120,070  | △3,998,285  | △15,118,355  | 0      | △15,118,355  |
| 前期繰越活動増減差額 (12)                             | △344,031,187 | △9,868,899  | △353,900,086 | 0      | △353,900,086 |
| 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)              | △355,151,257 | △13,867,184 | △369,018,441 | 0      | △369,018,441 |
| 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) | △355,151,257 | △13,867,184 | △369,018,441 | 0      | △369,018,441 |







貸借対照表内訳表

令和 5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              | 35,786,367  | 998,897    | 36,785,264  | △328,410 | 36,456,854  |
| 現金預金              | 9,061,459   | 63,031     | 9,124,490   | 0        | 9,124,490   |
| 事業未収金             | 24,395,252  | 607,456    | 25,002,708  | 0        | 25,002,708  |
| 未収金               | 2,308,771   | 0          | 2,308,771   | 0        | 2,308,771   |
| 未収収益              | 745         | 0          | 745         | 0        | 745         |
| 立替金               | 10,140      | 328,410    | 338,550     | △328,410 | 10,140      |
| 前払金               | 10,000      | 0          | 10,000      | 0        | 10,000      |
| 固定資産              | 256,149,360 | 40,470,688 | 296,620,048 | 0        | 296,620,048 |
| 基本財産              | 242,021,430 | 0          | 242,021,430 | 0        | 242,021,430 |
| 土地                | 201,812     | 0          | 201,812     | 0        | 201,812     |
| 建物                | 241,819,618 | 0          | 241,819,618 | 0        | 241,819,618 |
| その他の固定資産          | 14,127,930  | 40,470,688 | 54,598,618  | 0        | 54,598,618  |
| 建物                | 0           | 39,176,476 | 39,176,476  | 0        | 39,176,476  |
| 構築物               | 6,673,636   | 1,291,213  | 7,964,849   | 0        | 7,964,849   |
| 車輦運搬具             | 7           | 3          | 10          | 0        | 10          |
| 器具及び備品            | 1,835,032   | 2,105      | 1,837,137   | 0        | 1,837,137   |
| 有形リース資産           | 3,393,600   | 0          | 3,393,600   | 0        | 3,393,600   |
| 権利                | 3,000       | 0          | 3,000       | 0        | 3,000       |
| 無形リース資産           | 2,014,320   | 0          | 2,014,320   | 0        | 2,014,320   |
| 長期前払費用            | 178,235     | 891        | 179,126     | 0        | 179,126     |
| 出資金               | 30,100      | 0          | 30,100      | 0        | 30,100      |
| 資産の部合計            | 291,935,727 | 41,469,585 | 333,405,312 | △328,410 | 333,076,902 |
| 流動負債              | 19,164,549  | 124,302    | 19,288,851  | △328,410 | 18,960,441  |
| 事業未払金             | 9,299,252   | 124,302    | 9,423,554   | 0        | 9,423,554   |
| その他の未払金           | 328,410     | 0          | 328,410     | △328,410 | 0           |
| 1年以内返済予定長期運営資金借入金 | 1,200,000   | 0          | 1,200,000   | 0        | 1,200,000   |
| 1年以内返済予定リース債務     | 1,673,760   | 0          | 1,673,760   | 0        | 1,673,760   |

(単位：円)

貸借対照表内訳表

令和 5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         |
|------------------|--------------|-------------|--------------|----------|--------------|
| 1年以内返済予定役員等長期借入金 | 2,400,000    | 0           | 2,400,000    | 0        | 2,400,000    |
| 1年以内支払予定長期未払金    | 304,800      | 0           | 304,800      | 0        | 304,800      |
| 預り金              | 3,063        | 0           | 3,063        | 0        | 3,063        |
| 職員預り金            | 217,264      | 0           | 217,264      | 0        | 217,264      |
| 賞与引当金            | 3,738,000    | 0           | 3,738,000    | 0        | 3,738,000    |
| 固定負債             | 470,835,663  | 53,842,467  | 524,678,130  | 0        | 524,678,130  |
| 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        | 104,042,825  | 3,361,175   | 107,404,000  | 0        | 107,404,000  |
| リース債務            | 3,734,160    | 0           | 3,734,160    | 0        | 3,734,160    |
| 役員等長期借入金         | 79,212,306   | 5,800,000   | 85,012,306   | 0        | 85,012,306   |
| 長期未払金            | 6,728,479    | 689,185     | 7,417,664    | 0        | 7,417,664    |
| 負債の部合計           | 490,000,212  | 53,966,769  | 543,966,981  | △328,410 | 543,638,571  |
| 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      | 119,656,772  | 0           | 119,656,772  | 0        | 119,656,772  |
| その他の積立金          | 0            | 0           | 0            | 0        | 0            |
| 次期繰越活動増減差額       | △355,151,257 | △13,867,184 | △369,018,441 | 0        | △369,018,441 |
| (うち当期活動増減差額)     | △11,120,070  | △3,998,285  | △15,118,355  | 0        | △15,118,355  |
| 純資産の部合計          | △198,064,465 | △12,497,184 | △210,561,669 | 0        | △210,561,669 |
| 負債及び純資産の部合計      | 291,935,727  | 41,469,585  | 333,405,312  | △328,410 | 333,076,902  |

(単位：円)

## 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9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210,561,669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

当法人の事業の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5年3月は利用者数9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、しまなみ債権回収株式会社の借入利息は支払猶予となっております。

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、車両運搬具並びに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      | 266,644,795 | 0     | 24,825,177 | 241,819,618 |
| 合 計     | 266,846,607 | 0     | 24,825,177 | 242,021,430 |

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） 241,819,618円

計 242,021,430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） 59,500,000円

計 380,610,000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 | 201,177,884 | 241,819,618 |
| 小計       | 442,997,502 | 201,177,884 | 241,819,618 |
| その他の固定資産 |             |             |             |
| 建物       | 68,073,780  | 28,897,304  | 39,176,476  |
| 構築物      | 27,286,193  | 19,321,344  | 7,964,849   |
| 車輛運搬具    | 3,973,460   | 3,973,450   | 10          |
| 器具及び備品   | 28,948,532  | 27,111,395  | 1,837,137   |
| 有形リース資産  | 3,636,000   | 242,400     | 3,393,600   |
| 小計       | 131,917,965 | 79,545,893  | 52,372,072  |
| 合計       | 574,915,467 | 280,723,777 | 294,191,690 |

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 | 25,002,708 | 0             | 25,002,708 |
| 未収金   | 2,308,771  | 0             | 2,308,771  |
| 未収収益  | 745        | 0             | 745        |
| 合計    | 27,312,224 | 0             | 27,312,224 |

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