

理事長	施設長	担当者

法人名	社会福祉法人 琥珀会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人 琥珀会

資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	介護保険事業収入	165,149,000	167,323,568	△2,174,568	
	経常経費寄附金収入	0	20,000	△20,000	予定外だったため
	受取利息配当金収入	2,000	333	1,667	見積誤り
	その他の収入	62,000	25,920	36,080	見積誤り
	事業活動収入計(1)	165,213,000	167,369,821	△2,156,821	
事業活動による支出	人件費支出	108,897,000	108,604,263	292,737	
	事業費支出	21,899,000	21,432,624	466,376	
	事務費支出	13,480,000	13,528,639	△48,639	
	支払利息支出	1,022,000	1,022,592	△592	
	事業活動支出計(2)	145,298,000	144,588,118	709,882	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		19,915,000	22,781,703	△2,866,703	
施設整備等収入	施設整備等寄附金収入	0	517,289	△517,289	
	施設整備等収入計(4)	0	517,289	△517,289	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	9,677,000	9,660,000	17,000	
	固定資産取得支出	1,970,000	1,805,980	164,020	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	3,170,000	3,169,560	440	
	施設整備等支出計(5)	14,817,000	14,635,540	181,460	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△14,817,000	△14,118,251	△698,749	
その他の収入	積立資産取崩収入	277,000	339,078	△62,078	退職者見積誤り
	その他の活動による収入	3,800,000	4,900,355	△1,100,355	職員関係助成金
その他の活動収入計(7)		4,077,000	5,239,433	△1,162,433	
その他の活動による支出	積立資産支出	8,240,000	8,222,509	17,491	
	その他の活動による支出	170,000	374,733	△204,733	配食が増えたため
その他の活動支出計(8)		8,410,000	8,597,242	△187,242	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△4,333,000	△3,357,809	△975,191	
予備費支出(10)		600,000	0	600,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		165,000	5,305,643	△5,140,643	

前期末支払資金残高(12)	36,956,056	36,956,056	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	37,121,056	42,261,699	△5,140,643

理事長	施設長	担当者

法人名	社会福祉法人 琥珀会
施設名	
拠点区分	こはく苑

資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入支	介護保険事業収入	165,149,000	167,323,568	△2,174,568	
	地域密着型介護料収入	126,456,000	128,404,032	△1,948,032	
	(介護報酬収入)	113,297,000	115,129,588	△1,832,588	
	地域密着型介護報酬収入	90,953,000	93,225,555	△2,272,555	
	地域密着型短期介護報酬収入	5,214,000	4,394,961	819,039	見積誤り
	地域密着型居宅介護報酬収入	17,130,000	17,509,072	△379,072	
	(利用者負担金収入)	13,159,000	13,274,444	△115,444	
	介護負担金収入・わが家(公費)	200,000	181,120	18,880	
	介護負担金収入・こはく苑(一般)	10,619,000	10,820,485	△201,485	
	介護負担金収入・わが家(一般)	1,770,000	1,808,430	△38,430	
	介護負担金収入・短期(一般)	570,000	464,409	105,591	見積誤り
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,651,000	2,461,485	189,515	
	事業費収入	2,388,000	2,216,952	171,048	
	事業負担金収入(公費)	45,000	33,258	11,742	見積誤り
	事業負担金収入(一般)	218,000	211,275	6,725	
	利用者等利用料収入	36,014,000	36,421,822	△407,822	
	地域密着型介護サービス利用料収入	24,000	24,000	0	
	食費収入(公費)	7,234,000	7,248,186	△14,186	
	食費収入(一般)	8,120,000	8,176,672	△56,672	
	居住費収入(公費)	7,985,000	7,921,988	63,012	
	居住費収入(一般)	12,267,000	12,692,336	△425,336	
	その他の利用料収入	114,000	107,640	6,360	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	270,000	251,000	19,000	
	その他の事業収入	28,000	36,229	△8,229	
	受託事業収入	28,000	36,229	△8,229	計算誤り
	経常経費寄附金収入	0	20,000	△20,000	予定外だったため
	受取利息配当金収入	2,000	333	1,667	見積誤り
	その他の収入	62,000	25,920	36,080	
	受入研修費収入	1,000	0	1,000	研修受入がなかったため
	利用者等外給食費収入	60,000	0	60,000	見積誤り
雑収入	1,000	25,920	△24,920		
雑収入	1,000	25,920	△24,920	計上科目誤り	
事業活動収入計(1)		165,213,000	167,369,821	△2,156,821	
支出	人件費支出	108,897,000	108,604,263	292,737	
	役員報酬支出	240,000	228,295	11,705	
	職員給料支出	66,915,000	66,795,148	119,852	
	給料支出	52,062,000	51,864,059	197,941	
	手当支出	14,853,000	14,931,089	△78,089	
	職員賞与支出	6,488,000	6,486,550	1,450	
	非常勤職員給与支出	22,857,000	22,786,393	70,607	
	賃金支出	16,927,000	16,956,077	△29,077	

資金収支計算書

(自平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
報酬支出	2,802,000	2,803,179	△1,179	
賞与支出	150,000	150,000	0	
手当支出	2,978,000	2,877,137	100,863	
退職給付支出	400,000	339,078	60,922	退職者見積誤り
法定福利費支出	11,997,000	11,968,799	28,201	
事業費支出	21,899,000	21,432,624	466,376	
給食費支出	8,832,000	8,815,858	16,142	
介護用品費支出	1,671,000	1,653,246	17,754	
保健衛生費支出	574,000	446,323	127,677	処置者減少により
医療費支出	89,000	88,260	740	
教養娯楽費支出	760,000	703,184	56,816	
水道光熱費支出	4,167,000	4,137,883	29,117	
水道料支出	788,000	803,510	△15,510	
電気料支出	2,375,000	2,321,964	53,036	
ガス料支出	1,004,000	1,012,409	△8,409	
燃料費支出	79,000	111,463	△32,463	夜間ｽﾄｰﾌﾞ利用者がい
消耗器具備品費支出	2,452,000	2,334,634	117,366	
保険料支出	1,127,000	1,047,220	79,780	
賃借料支出	795,000	790,155	4,845	
車輛費支出	1,323,000	1,304,398	18,602	
車輛費支出	203,000	194,420	8,580	
燃料費支出	1,120,000	1,109,978	10,022	
雑支出	30,000	0	30,000	見積誤り
事務費支出	13,480,000	13,528,639	△48,639	
福利厚生費支出	701,000	696,553	4,447	
職員被服費支出	226,000	207,922	18,078	
旅費交通費支出	826,000	811,622	14,378	
研修研究費支出	3,580,000	3,550,990	29,010	
事務消耗品費支出	643,000	703,523	△60,523	
修繕費支出	370,000	345,053	24,947	
通信運搬費支出	528,000	629,668	△101,668	
会議費支出	177,000	166,050	10,950	
広報費支出	61,000	52,848	8,152	広告を減らしたため
業務委託費支出	2,491,000	2,484,196	6,804	
洗濯委託費支出	34,000	23,736	10,264	見積誤り
清掃委託費支出	1,210,000	1,209,900	100	
その他委託費支出	853,000	858,160	△5,160	
一般廃棄物処理業務委託費支出	394,000	392,400	1,600	
手数料支出	837,000	815,403	21,597	
土地・建物賃借料支出	1,000,000	1,010,000	△10,000	
租税公課支出	113,000	101,900	11,100	

資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2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	保守料支出	1,011,000	1,071,998	△60,998	
	渉外費支出	356,000	456,237	△100,237	亡くなる方が多かった
	諸会費支出	297,000	219,500	77,500	会費が減額になった
	雑支出	263,000	205,176	57,824	見積誤り
	支払利息支出	1,022,000	1,022,592	△592	
	事業活動支出計(2)	145,298,000	144,588,118	709,882	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		19,915,000	22,781,703	△2,866,703	
施設整備	施設整備等寄附金収入	0	517,289	△517,289	
	施設整備等寄附金収入	0	517,289	△517,289	予定にない寄附だった
	施設整備等収入計(4)	0	517,289	△517,289	
備等に よる 収支	設備資金借入金元金償還 支出	9,677,000	9,660,000	17,000	
	固定資産取得支出	1,970,000	1,805,980	164,020	
	器具及び備品取得支出	1,970,000	1,805,980	164,020	
	ファイナンス・リース 債務の返済支出	3,170,000	3,169,560	440	
	施設整備等支出計(5)	14,817,000	14,635,540	181,460	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△14,817,000	△14,118,251	△698,749	
その他 の活 動 に よ る 収 支	積立資産取崩収入	277,000	339,078	△62,078	
	退職給付引当資産取崩収入	277,000	339,078	△62,078	退職者見積誤り
	その他の活動による収入	3,800,000	4,900,355	△1,100,355	
	労働環境助成金収入	3,220,000	4,261,675	△1,041,675	見積誤り
	社会福祉事業一体的小規模 公益事業収入	580,000	638,680	△58,680	配食利用者が増えた
	その他の活動収入計(7)	4,077,000	5,239,433	△1,162,433	
	積立資産支出	8,240,000	8,222,509	17,491	
退職給付引当資産支出	1,440,000	1,422,509	17,491		
施設設備整備積立資産支出	3,400,000	3,400,000	0		
修繕積立資産支出	3,400,000	3,400,000	0		
その他の活動による支出	170,000	374,733	△204,733		
社会福祉事業一体的小規模 公益事業支出	170,000	374,733	△204,733	配食利用者が増えた	
その他の活動支出計(8)	8,410,000	8,597,242	△187,242		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△4,333,000	△3,357,809	△975,191	
予備費支出(10)		600,000	0	600,000	
		0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		165,000	5,305,643	△5,140,643	
前期末支払資金残高(12)		36,956,056	36,956,056	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		37,121,056	42,261,699	△5,140,643	

理事長	施設長	担当者

法人名	社会福祉法人 琥珀会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人 琥珀会

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2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	167,323,568	168,438,006	△1,114,438	
		経常経費寄附金収益	20,000	56,120	△36,120	
		その他の収益		1,200,000	△1,200,000	
		サービス活動収益計(1)	167,343,568	169,694,126	△2,350,558	
	費 用	人件費	109,476,730	113,056,133	△3,579,403	
		事業費	21,432,624	21,966,634	△534,010	
		事務費	13,528,639	12,621,439	907,200	
		減価償却費	24,702,561	24,044,023	658,538	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,282,593	△9,148,490	△134,103	
		サービス活動費用計(2)	159,857,961	162,539,739	△2,681,778	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,485,607	7,154,387	331,220	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	333	445	△112	
		その他のサービス活動外収益	4,926,275	7,285,200	△2,358,925	
		サービス活動外収益計(4)	4,926,608	7,285,645	△2,359,037	
	費 用	支払利息	1,022,592	1,087,336	△64,744	
		その他のサービス活動外費用	374,733	54,622	320,111	
		サービス活動外費用計(5)	1,397,325	1,141,958	255,367	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,529,283	6,143,687	△2,614,404	
			経常増減差額(7)=(3)+(6)	11,014,890	13,298,074	△2,283,184
	特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益		876,015	△876,015
			施設整備等寄附金収益	517,289		517,289
特別収益計(8)			517,289	876,015	△358,726	
費 用		固定資産売却損・処分損	1		1	
		国庫補助金等特別積立金積立額		876,015	△876,015	
		特別費用計(9)	1	876,015	△876,014	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	517,288		517,288	
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,532,178	13,298,074	△1,765,896	
繰越活動増減差額の	前期繰越活動増減差額(12)		△24,133,019	1,568,907	△25,701,926	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△12,600,841	14,866,981	△27,467,822	
	基本金取崩額(14)					
	その他の積立金取崩額(15)					
	その他の積立金積立額(16)		6,800,000	39,000,000	△32,200,000	

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2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)
部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+ (15)-(16)	△19,400,841	△24,133,019	4,732,178

理事長	施設長	担当者

法人名	社会福祉法人 飛瓊会
施設名	
拠点区分	こはく苑

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2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	介護保険事業収益	167,323,568	168,438,006	△1,114,438
	地域密着型介護料収益	128,404,032	128,998,065	△594,033
	(介護報酬収益)	115,129,588	115,495,734	△366,146
	地域密着型介護報酬収益	93,225,555	91,943,669	1,281,886
	地域密着型短期介護報酬収益	4,394,961	4,646,022	△251,061
	地域密着型居宅介護報酬収益	17,509,072	18,906,043	△1,396,971
	(利用者負担金収益)	13,274,444	13,502,331	△227,887
	介護負担金収益・わが家(公費)	181,120	192,388	△11,268
	介護負担金収益・こはく苑(一般)	10,820,485	10,951,729	△131,244
	介護負担金収益・わが家(一般)	1,808,430	1,886,081	△77,651
	介護負担金収益・短期(一般)	464,409	472,133	△7,724
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	2,461,485	2,573,422	△111,937
	事業費収益	2,216,952	2,326,519	△109,567
	事業負担金収益(公費)	33,258	57,269	△24,011
	事業負担金収益(一般)	211,275	189,634	21,641
	利用者等利用料収益	36,421,822	36,858,806	△436,984
	地域密着型介護サービス利用料収益	24,000	24,000	
	食費収益(公費)	7,248,186	6,491,340	756,846
	食費収益(一般)	8,176,672	9,078,790	△902,118
	居住費収益(公費)	7,921,988	7,016,100	905,888
	居住費収益(一般)	12,692,336	13,400,360	△708,024
	その他の利用料収益	107,640	583,680	△476,040
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	251,000	264,536	△13,536
	その他の事業収益	36,229	7,713	28,516
	受託事業収益	36,229	7,713	28,516
	経常経費寄附金収益	20,000	56,120	△36,120
その他の収益		1,200,000	△1,200,000	
雑収益		1,200,000	△1,200,000	
職員派遣料収益		1,200,000	△1,200,000	
サービス活動収益計(1)		167,343,568	169,694,126	△2,350,558
費用	人件費	109,476,730	113,056,133	△3,579,403
	役員報酬	228,295	334,090	△105,795
	職員給料	66,795,148	68,673,234	△1,878,086
	給料	51,864,059	54,747,100	△2,883,041
	手当	14,931,089	13,926,134	1,004,955
	職員賞与	5,247,548	5,281,037	△33,489
	賞与引当金繰入	1,028,038	1,239,002	△210,964
	非常勤職員給与	22,786,393	23,249,422	△463,029
	賃金	16,956,077	17,575,302	△619,225
	報酬	2,803,179	2,751,600	51,579

事業活動計算書

(自平成31年4月1日 至 令和2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)
賞与	150,000	190,030	△40,030
手当	2,877,137	2,732,490	144,647
退職給付費用	1,422,509	1,455,388	△32,879
法定福利費	11,968,799	12,823,960	△855,161
事業費	21,432,624	21,966,634	△534,010
給食費	8,815,858	9,529,321	△713,463
介護用品費	1,653,246	1,354,192	299,054
保健衛生費	446,323	407,977	38,346
医療費	88,260	57,880	30,380
被服費		4,321	△4,321
教養娯楽費	703,184	605,526	97,658
水道光熱費	4,137,883	4,179,382	△41,499
水道料	803,510	718,888	84,622
電気料	2,321,964	2,405,453	△83,489
ガス料	1,012,409	1,055,041	△42,632
燃料費	111,463	74,066	37,397
消耗器具備品費	2,334,634	2,336,163	△1,529
保険料	1,047,220	1,203,257	△156,037
賃借料	790,155	705,270	84,885
車輛費	1,304,398	1,509,279	△204,881
車輛費	194,420	313,227	△118,807
燃料費	1,109,978	1,196,052	△86,074
事務費	13,528,639	12,621,439	907,200
福利厚生費	696,553	816,021	△119,468
職員被服費	207,922	215,861	△7,939
旅費交通費	811,622	914,466	△102,844
研修研究費	3,550,990	2,195,196	1,355,794
事務消耗品費	703,523	675,356	28,167
修繕費	345,053	397,197	△52,144
通信運搬費	629,668	571,200	58,468
会議費	166,050	240,526	△74,476
広報費	52,848	55,848	△3,000
業務委託費	2,484,196	2,497,284	△13,088
洗濯委託費	23,736	92,772	△69,036
清掃委託費	1,209,900	1,198,800	11,100
その他委託費	858,160	816,912	41,248
一般廃棄物処理業務委託	392,400	388,800	3,600
手数料	815,403	1,479,188	△663,785
土地・建物賃借料	1,010,000	707,500	302,500
租税公課	101,900	67,800	34,100

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2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)	
	保守料	1,071,998	965,854	106,144	
	渉外費	456,237	261,863	194,374	
	諸会費	219,500	290,000	△70,500	
	雑費	205,176	270,279	△65,103	
	減価償却費	24,702,561	24,044,023	658,538	
	国庫補助金等特別積立金 取崩額	△9,282,593	△9,148,490	△134,103	
	サービス活動費用計(2)	159,857,961	162,539,739	△2,681,778	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,485,607	7,154,387	331,220	
	サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	333	445	△112
		その他のサービス活動外 収益	4,926,275	7,285,200	△2,358,925
受入研修費収益			6,000	△6,000	
利用者等外給食収益			18,920	△18,920	
雑収益		4,287,595	7,202,000	△2,914,405	
地域雇用開発助成金収益			6,000,000	△6,000,000	
事業復興型雇用創出事業収 益			232,000	△232,000	
雑収益		25,920		25,920	
労働環境助成金収益		4,261,675	970,000	3,291,675	
社会福祉事業一体的小規模 公益事業収益		638,680	58,280	580,400	
サービス活動外収益計(4)		4,926,608	7,285,645	△2,359,037	
支払利息		1,022,592	1,087,336	△64,744	
その他のサービス活動外 費用		374,733	54,622	320,111	
社会福祉事業一体的小規模 公益事業費用		374,733	54,622	320,111	
サービス活動外費用計(5)		1,397,325	1,141,958	255,367	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,529,283	6,143,687	△2,614,404		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	11,014,890	13,298,074	△2,283,184		
特 別 増 減 の 部	施設整備等補助金収益		876,015	△876,015	
	施設整備等補助金収益		876,015	△876,015	
	施設整備等寄附金収益	517,289		517,289	
	施設整備等寄附金収益	517,289		517,289	
	特別収益計(8)	517,289	876,015	△358,726	
	固定資産売却損・処分損	1		1	
	車輛運搬具売却損・処分損	1		1	
	国庫補助金等特別積立金 積立額		876,015	△876,015	
	特別費用計(9)	1	876,015	△876,014	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	517,288		517,288	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,532,178	13,298,074	△1,765,896		
繰 越 活 動	前期繰越活動増減差額(12)	△24,133,019	1,568,907	△25,701,926	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△12,600,841	14,866,981	△27,467,822	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2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)
増 減 差 額 の 部	人件費積立金取崩額			
	退職共済積立金取崩額			
	施設設備整備積立金取崩額			
	備品等購入積立金取崩額			
	修繕積立金取崩額			
	その他の積立金積立額(16)	6,800,000	39,000,000	△32,200,000
	人件費積立金積立額			
	退職共済積立金積立額			
	施設設備整備積立金積立額	3,400,000	30,000,000	△26,600,000
	備品等購入積立金積立額			
修繕積立金積立額	3,400,000	9,000,000	△5,600,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+ (15)-(16)	△19,400,841	△24,133,019	4,732,178

第三号第一様式

理事長	施設長	担当者

法人名	社会福祉法人 琥珀会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人 琥珀会

貸借対照表

(令和 2年 3月31日現在)

(単位 : 円)

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	55,871,689	83,431,800	△27,560,111	流動負債	26,761,220	60,530,674	△33,769,454
固定資産	261,216,110	276,296,337	△15,080,227	固定負債	142,957,619	154,078,088	△11,120,469
				負債の部合計	169,718,839	214,608,762	△44,889,923
				純資産の部			
				基本金	20,000,000	20,000,000	
				国庫補助金等特別積立金	100,969,801	110,252,394	△9,282,593
				その他の積立金	45,800,000	39,000,000	6,800,000
				次期繰越活動増減差額	△19,400,841	△24,133,019	4,732,178
				純資産の部合計	147,368,960	145,119,375	2,249,585
資産の部合計	317,087,799	359,728,137	△42,640,338	負債及び純資産の部合計	317,087,799	359,728,137	△42,640,338

計算書類に対する注記(法人全体)

2. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産
 - 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。
 - 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。
- (2) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金－岩手県社会福祉協議会が主宰する退職金制度に基づき、事業所負担累計額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積もり、賞与引当金として計上し
- (3) 消費税等の会計処理はは、税込方式によっている。

4. 法人で採用する退職給付制度

岩手県社会福祉協議会が実施する退職金制度を採用している。

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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
当法人では事業区分が1つであるため作成していない。
- (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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では社会福祉事業における拠点区分が1つであるため作成していない。
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、公益事業の拠点が1つであるため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
- ①こはく苑拠点区分（社会福祉事業）
- ア 法人本部
 - イ 特別養護老人ホームこはく苑
 - ウ デイサービスセンターわが家

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
基本財産				
土地				
建物	124,725,211		6,965,632	117,759,579
建物附属設備	62,701,434		6,622,030	56,079,404
合計	187,426,645		13,587,662	173,838,983

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。

建物	117,759,579 円
建物附属設備	56,079,404 円
計	173,838,983 円

担保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）	145,154,000 円
計	145,154,000 円

計算書類に対する注記(法人全体)

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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			
土地			
建物	151,426,800	33,667,221	117,759,579
建物附属設備	88,085,880	32,006,476	56,079,404
その他の固定資産			
土地			
建物			
建物附属設備	186,732	54,460	132,272
構築物	21,307,212	10,298,476	11,008,736
機械及び装置	10,800,000	3,497,400	7,302,600
車輛運搬具	6,161,471	5,024,592	1,136,879
器具及び備品	27,217,831	14,965,646	12,252,185
有形リース資産	12,044,832	7,263,502	4,781,330
合計	317,230,758	106,777,773	210,452,985

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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	25,481,763		25,481,763
未収補助金	876,015		876,015
合計	26,357,778		26,357,778

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」

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

12. 関連当事者との取引の内容

「該当なし」

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等

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」

第三号第四様式

理事長	施設長	担当者

法人名	社会福祉法人 飛田会
施設名	
拠点区分	こはく苑

貸借対照表

(令和 2年 3月31日現在)

(単位：円)

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	55,871,689	83,431,800	△27,560,111	流動負債	26,761,220	60,530,674	△33,769,454
現金預金	29,292,577	56,861,417	△27,568,840	事業未払金	1,967,778	1,931,040	36,738
現金（こはく苑）	125,721	42,446	83,275	その他の未払金	8,321,949	41,160,328	△32,838,379
預金	29,166,856	56,818,971	△27,652,115	1年以内返済予定 設備資金借入金	9,660,000	9,660,000	
事業未収金	25,481,763	25,543,360	△61,597	1年以内返済予定 リース債務	2,463,192	3,155,928	△692,736
未収補助金	876,015	876,015		未払費用	1,985,348	1,625,746	359,602
立替金	100,974	20,000	80,974	預り金	90,670	100,997	△10,327
前払金		91,200	△91,200	職員預り金	1,244,245	1,657,633	△413,388
前払費用	120,360	39,808	80,552	社会保険料	867,405	1,477,143	△609,738
				雇用保険料	40,652	39,370	1,282
				住民税	188,000	141,100	46,900
				所得税	148,188	20	148,168
				賞与引当金	1,028,038	1,239,002	△210,964
固定資産	261,216,110	276,296,337	△15,080,227	固定負債	142,957,619	154,078,088	△11,120,469
基本財産	173,838,983	187,426,645	△13,587,662	設備資金借入金	135,494,000	145,154,000	△9,660,000
建物	173,838,983	187,426,645	△13,587,662	リース債務	2,874,494	5,337,686	△2,463,192
その他の固定資産	87,377,127	88,869,692	△1,492,565	退職給付引当金	4,589,125	3,586,402	1,002,723
建物	132,272	150,944	△18,672	負債の部合計	169,718,839	214,608,762	△44,889,923
構築物	11,008,736	13,139,455	△2,130,719	純資産の部			
機械及び装置	7,302,600	8,026,200	△723,600	基本金	20,000,000	20,000,000	
車輛運搬具	1,136,879	2,523,043	△1,386,164	第三号基本金	20,000,000	20,000,000	
器具及び備品	12,252,185	14,079,994	△1,827,809	国庫補助金等特別積立金	100,969,801	110,252,394	△9,282,593
有形リース資産	4,781,330	7,033,654	△2,252,324	その他の積立金	45,800,000	39,000,000	6,800,000
無形リース資産	374,000	1,330,000	△956,000	修繕積立金	12,400,000	9,000,000	3,400,000
退職給付引当資産	4,589,125	3,586,402	1,002,723	施設・設備整備積立金	33,400,000	30,000,000	3,400,000
修繕積立資産	12,400,000	9,000,000	3,400,000	次期繰越活動増減差額	△19,400,841	△24,133,019	4,732,178
施設・設備整備積立資産	33,400,000	30,000,000	3,400,000	（うち当期活動増減差額）	11,532,178	13,298,074	△1,765,896
				純資産の部合計	147,368,960	145,119,375	2,249,585
資産の部合計	317,087,799	359,728,137	△42,640,338	負債及び純資産の部合計	317,087,799	359,728,137	△42,640,338

計算書類に対する注記（拠点区分）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産
 - 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。
 - 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。
- (2) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金－岩手県協議会が実施する退職共済制度に基づき、事業所負担累計額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積もり、賞与引当金として計上し
- (3) 消費税等の会計処理
- ・消費税等の家計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

「該当なし」

3. 採用する退職給付制度

岩手県社会福祉協議会が実施している退職共済制度を採用している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
 (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（㉑））
 (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉒））
 (4) 当拠点区分におけるサービス区分の内容
- ア 法人本部
 - イ 特別養護老人ホームこはく苑
 - ウ デイサービスセンターわが家

5. 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
基本財産				
土地				
建物	124,725,211		6,965,632	117,759,579
建物附属設備	62,701,434		6,622,030	56,079,404
合計	187,426,645		13,587,662	173,838,983

6. 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」

7. 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。

建物	117,759,579 円
建物附属設備	56,079,404 円
計	173,838,983 円

担保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）	145,154,000 円
計	145,154,000 円

計算書類に対する注記（拠点区分）

8. 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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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			
土地			
建物	151,426,800	33,667,221	117,759,579
建物附属設備	88,085,880	32,006,476	56,079,404
その他の固定資産			
土地			
建物			
建物附属設備	186,732	54,460	132,272
構築物	21,307,212	10,298,476	11,008,736
機械及び装置	10,800,000	3,497,400	7,302,600
車輛運搬具	6,161,471	5,024,592	1,136,879
器具及び備品	27,217,831	14,965,646	12,252,185
有形リース資産	12,044,832	7,263,502	4,781,330
合計	317,230,758	106,777,773	210,452,985

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	25,481,763		25,481,763
未収補助金	876,015		876,015
合計	26,357,778		26,357,778

10. 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」

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

11. 重要な後発事象

「該当なし」

12. 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」

法人名	社会福祉法人 城垣会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人 城垣会

財産目録

(令和2年3月31日現在)

(単位:円) 1頁

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				0	0	29,292,577
現金	現金手元有高(こはく苑・金庫)		運転資金として	0	0	125,721
現金(こはく苑)				0	0	77,470
小口現金(こはく苑)				0	0	38,214
小口現金(わが家)				0	0	10,037
小計(現金)						125,721
預金	岩手銀行久慈中央支店		運転資金として	0	0	29,166,856
2084				0	0	17,007,186
2083				0	0	2,529,613
2087				0	0	8,434,397
2088				0	0	1,195,660
小計(預金)						29,166,856
事業未収金	こはく苑拠点		2,3月分介護報酬	0	0	25,481,763
未収補助金	こはく苑拠点		人材確保等支援助成金	0	0	876,015
立替金	こはく苑サービス区分		3月分職員社会保険料等	0	0	100,974
前払費用	久慈市小久慈町第19番地123地割等		4月分貸口貸家賃等	0	0	120,360
流動資産合計						55,871,689
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	久慈市小久慈町第19地割118番地1	2015年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームこはく苑、第2種社会福祉事業であるデイサービスセンター	0	0	173,838,983
建物				0	0	117,759,579
建物附属設備				0	0	56,079,404
小計(建物)						173,838,983
(2) その他の固定資産						
建物				0	0	132,272
建物附属設備	久慈市小久慈町第19地割118番地1	2017年度	備品庫	0	0	132,272
小計(建物)						132,272
構築物	受水槽他2件	2015年度	特養、デイサービスに使用	0	0	11,008,736
機械及び装置	太陽光発電	2015年度	特養、デイサービスに使用	0	0	7,302,600
車輛運搬具	トヨタノア他車輛3台	2015年度	特養、デイサービスに使用	0	0	1,136,879
器具及び備品	特殊浴槽他38件		特養、デイサービスに使用	0	0	12,252,185
有形リース資産	車輛(ハイエース他1台)	2015年度	特養、デイサービスに使用	0	0	4,781,330
無形リース資産	会計ソフト他	2015年度	特養、デイサービスに使用	0	0	374,000
退職給付引当資産	岩手県社会福祉協議会		将来の退職金に備えるため	0	0	4,589,125
修繕積立資産	こはく苑拠点区分		将来の大規模な修繕に備えるため	0	0	12,400,000
施設・設備整備積立資産	こはく苑拠点区分		将来の施設建直し、増築等に備えるため	0	0	33,400,000
固定資産合計						261,216,110
資産合計						317,087,799

財産目録

(令和 2年 3月31日現在)

(単位：円) 2頁

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
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分 給食費他			0	0	1,967,778
その他の未払金	積立金、社会保険料等			0	0	8,321,949
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他1件			0	0	9,660,000
1年以内返済予定リース債務	会計ソフト等			0	0	2,463,192
未払費用	3月分貸金			0	0	1,985,348
預り金	3月分源泉所得税(社労士分)			0	0	90,670
職員預り金	3月分社会保険他			0	0	1,244,245
社会保険料				0	0	867,405
雇用保険料				0	0	40,652
住民税				0	0	188,000
所得税				0	0	148,188
小計(職員預り金)						1,244,245
賞与引当金	12~3月分職員賞与			0	0	1,028,038
流動負債合計						26,761,220
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構			0	0	135,494,000
リース債務	会計ソフト等			0	0	2,874,494
退職給付引当金	岩手県社会福祉協議会			0	0	4,589,125
固定負債合計						142,957,619
負債合計						169,718,839
差引純資産						147,368,960