

令和 2年度

財 務 諸 表

自：令和 2年 4月 1日

至：令和 3年 3月31日

〒321-4521 栃木県真岡市久下田712-8

社会福祉法人 福桜会
(法人番号:5060005003269)

理事長 橋本 美千子

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

(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	336,595,000	338,043,240	△1,448,240	
	受取利息配当金収入	1,000	1,154	△154	
	その他の収入	9,700,000	9,664,287	35,713	
	事業活動収入計 (1)	346,296,000	347,708,681	△1,412,681	
	支出				
	人件費支出	243,807,000	243,596,718	210,282	
	事業費支出	44,730,000	44,093,604	636,396	
	事務費支出	38,330,000	38,200,375	129,625	
	支払利息支出	2,251,095	2,251,975	△880	
その他の支出	1,300,000	1,347,469	△47,469		
事業活動支出計 (2)	330,418,095	329,490,141	927,954		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	15,877,905	18,218,540	△2,340,635		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	24,970,000	24,970,000	0	
	固定資産取得支出	400,000	372,429	27,571	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,500,000	2,521,464	△21,464	
施設整備等支出計 (5)	27,870,000	27,863,893	6,107		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△27,870,000	△27,863,893	△6,107		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	807,000	1,353,550	△546,550	
	その他の活動による収入	0	255,757	△255,757	
	その他の活動収入計 (7)	807,000	1,609,307	△802,307	
	支出				
積立資産支出	5,000,000	5,000,144	△144		
その他の活動支出計 (8)	5,000,000	5,000,144	△144		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△4,193,000	△3,390,837	△802,163		
予備費支出 (10)	0	-	0		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△16,185,095	△13,036,190	△3,148,905		
前期末支払資金残高 (12)	148,657,978	148,657,978	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	132,472,883	135,621,788	△3,148,905		

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

(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	338,043,240	348,917,429	△10,874,189
	益 サービス活動収益計(1)	338,043,240	348,917,429	△10,874,189
	費 人件費	244,221,136	256,578,788	△12,357,652
	事業費	44,093,604	44,076,173	17,431
	事務費	38,200,375	37,217,459	982,916
	減価償却費	27,198,965	36,055,861	△8,856,896
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,824,669	△10,900,618	3,075,949
	サービス活動費用計(2)	345,889,411	363,027,663	△17,138,252
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△7,846,171	△14,110,234	6,264,063
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	1,154	1,244	△90
	益 その他のサービス活動外収益	9,664,287	5,901,603	3,762,684
	サービス活動外収益計(4)	9,665,441	5,902,847	3,762,594
	費 支払利息	2,251,975	2,661,265	△409,290
	その他のサービス活動外費用	1,347,469	1,374,042	△26,573
	サービス活動外費用計(5)	3,599,444	4,035,307	△435,863
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	6,065,997	1,867,540	4,198,457
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,780,174	△12,242,694	10,462,520
特別増減の部	収 特別収益計(8)	0	0	0
	費 国庫補助金等特別積立金積立額	0	747,900	△747,900
	特別費用計(9)	0	747,900	△747,900
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△747,900	747,900
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,780,174	△12,990,594	11,210,420
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	98,904,401	107,494,995	△8,590,594
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	97,124,227	94,504,401	2,619,826
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	4,400,000	△4,400,000
	その他の積立金積立額(16)	1,000,000	0	1,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	96,124,227	98,904,401	△2,780,174

法人単位貸借対照表

令和 3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	164,059,589	177,884,607	△13,825,018	61,144,037	63,256,675	△2,112,638
現金預金	107,166,876	115,744,393	△8,577,517	23,325,247	24,119,884	△794,637
事業未収金	56,619,964	61,819,089	△5,199,125	24,970,000	24,970,000	0
未収金	16,992	1,000	15,992	1,331,736	2,521,464	△1,189,728
前払金	0	64,368	△64,368	31,393	21,483	9,910
前払費用	255,757	255,757	0	5,081,161	5,085,262	△4,101
賞与引当金				6,404,500	6,538,582	△134,082
固定資産	363,173,739	386,609,438	△23,435,699	113,509,860	139,053,096	△25,543,236
基本財産	326,793,923	348,086,989	△21,293,066	99,880,000	124,850,000	△24,970,000
土地	114,686,126	114,686,126	0	2,477,360	3,809,096	△1,331,736
建物	212,107,797	233,400,863	△21,293,066	11,152,500	10,394,000	758,500
その他の固定資産	36,379,816	38,522,449	△2,142,633	174,653,897	202,309,771	△27,655,874
構築物	6,984,152	9,325,569	△2,341,417			
車両運搬具	1	1	0	172,586,126	172,586,126	0
器具及び備品	7,590,607	8,175,366	△584,759	117,586,126	117,586,126	0
有形リース資産	3,809,096	5,558,144	△1,749,048	25,000,000	25,000,000	0
権利	0	23,190	△23,190	30,000,000	30,000,000	0
ソフトウェア	109,620	172,260	△62,640	76,069,078	83,893,747	△7,824,669
無形リース資産	0	772,416	△772,416	7,800,000	6,800,000	1,000,000
退職給付引当資産	5,589,365	6,942,844	△1,353,479	7,800,000	6,800,000	1,000,000
修繕積立資産	7,800,260	6,800,187	1,000,073	96,124,227	98,904,401	△2,780,174
賞与引当資産	4,001,624	1,624	4,000,000	△1,780,174	△12,990,594	11,210,420
長期前払費用	487,021	742,778	△255,757			
リースイクル預託金	8,070	8,070	0			
資産の部合計	527,233,328	564,494,045	△37,260,717	純資産の部		
				基本金	172,586,126	172,586,126
				第1号基本金	117,586,126	117,586,126
				第2号基本金	25,000,000	25,000,000
				第3号基本金	30,000,000	30,000,000
				国庫補助金等特別積立金	76,069,078	83,893,747
				その他の積立金	7,800,000	6,800,000
				修繕積立金	7,800,000	6,800,000
				次期繰越活動増減差額	96,124,227	98,904,401
				(うち当期活動増減差額)	△1,780,174	△12,990,594
				純資産の部合計	352,579,431	362,184,274
				負債及び純資産の部合計	527,233,328	564,494,045
				負債の部合計	362,184,274	△9,604,843
				負債及び純資産の部合計	527,233,328	△37,260,717

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①減価償却資産

平成19年3月31日以前に取得を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っている。

②リース資産

所有権移転ファイナンスリース

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

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

・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。

・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる金額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(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。

(4) 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。

2. 法人で採用する退職給付制度

職員（パートタイマー等を除く）について、当法人独自の退職金規定に基づく退職給付制度を採用している。

3. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表（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）

当法人は、拠点区分が1つの法人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（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人は、拠点区分が1つの法人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（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、社会福祉事業と一体的に実施されているもの以外の公益事業を実施していない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（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、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

ア 桜の華拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「特別養護老人ホーム桜の華」

「桜の華ショートステイ」

「桜の華デイサービスセンター」

「桜の華在宅介護支援センター」

4. 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（基本）	114,686,126	0	0	114,686,126
建物（基本）	233,400,863	0	21,293,066	212,107,797
合 計	348,086,989	0	21,293,066	326,793,923

5. 会計基準第3章4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

6. 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）	110,186,126円
建物（基本財産）	212,107,797円

計 322,293,923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）	124,850,000円
-----------------------	--------------

計 124,850,000円

7. 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（基本）	654,989,081	442,881,284	212,107,797
小計	654,989,081	442,881,284	212,107,797
その他の固定資産			
構築物	50,911,454	43,927,302	6,984,152
車両及び運搬具	1,203,380	1,203,379	1
器具及び備品	49,308,538	37,908,835	11,399,703
ソフトウェア	4,175,280	4,065,660	109,620
権利	617,400	617,400	0
小計	106,216,052	87,722,576	18,493,476
合計	761,205,133	530,603,860	230,601,273

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の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

桜の華拠点区分 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

(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	336,595,000	338,043,240	△1,448,240	
	施設介護料収入	204,200,000	204,313,048	△113,048	
	介護報酬収入	184,000,000	184,485,041	△485,041	
	利用者負担金収入(一般)	20,200,000	19,828,007	371,993	
	居宅介護料収入	72,990,000	73,428,925	△438,925	
	(介護報酬収入)	64,800,000	65,305,470	△505,470	
	介護報酬収入	63,600,000	64,700,887	△1,100,887	
	介護予防報酬収入	1,200,000	604,583	595,417	
	(利用者負担金収入)	8,190,000	8,123,455	66,545	
	介護負担金収入(公費)	750,000	715,787	34,213	
	介護負担金収入(一般)	7,300,000	7,340,945	△40,945	
	介護予防負担金収入(一般)	140,000	66,723	73,277	
	居宅介護支援介護料収入	11,500,000	11,813,929	△313,929	
	居宅介護支援介護料収入	11,500,000	11,813,929	△313,929	
	利用者等利用料収入	47,900,000	48,487,338	△587,338	
	施設サービス利用料収入	1,100,000	1,230,970	△130,970	
	居宅介護サービス利用料収入	1,000,000	489,234	510,766	
	食費収入(一般)	18,100,000	18,584,140	△484,140	
	居住費収入(一般)	27,700,000	28,182,994	△482,994	
	その他の事業収入	5,000	0	5,000	
	受託事業収入	5,000	0	5,000	
	受取利息配当金収入	1,000	1,154	△154	
	その他の収入	9,700,000	9,664,287	35,713	
	利用者等外給食費収入	700,000	726,300	△26,300	
	雑収入	9,000,000	8,937,987	62,013	
	雑収入	9,000,000	8,937,987	62,013	
事業活動収入計(1)	346,296,000	347,708,681	△1,412,681		
支出					
人件費支出	243,807,000	243,596,718	210,282		
役員報酬支出	7,200,000	7,200,000	0		
職員給料支出	119,700,000	119,509,922	190,078		
職員賞与支出	34,100,000	32,587,964	1,512,036		
非常勤職員給与支出	51,000,000	52,231,336	△1,231,336		
退職給付支出	807,000	1,353,000	△546,000		
法定福利費支出	31,000,000	30,714,496	285,504		
事業費支出	44,730,000	44,093,604	636,396		
給食費支出	16,450,000	15,583,428	866,572		
介護用品費支出	4,200,000	3,654,761	545,239		
診療・療養等材料費支出	400,000	502,244	△102,244		
保健衛生費支出	750,000	426,400	323,600		
教養娯楽費支出	40,000	58,072	△18,072		
日用品費支出	2,000,000	3,839,750	△1,839,750		
水道光熱費支出	14,200,000	13,581,512	618,488		
消耗器具備品費支出	120,000	133,611	△13,611		
保険料支出	710,000	667,400	42,600		
賃借料支出	5,060,000	4,953,135	106,865		
車輛費支出	790,000	693,279	96,721		
雑支出	10,000	12	9,988		
事務費支出	38,330,000	38,200,375	129,625		
福利厚生費支出	710,000	560,860	149,140		
職員被服費支出	560,000	567,500	△7,500		
旅費交通費支出	200,000	90,000	110,000		
研修研究費支出	200,000	33,000	167,000		
事務消耗品費支出	1,270,000	2,104,430	△834,430		

桜の華拠点区分 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

(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	修繕費支出	6,000,000	6,026,047	△26,047		
	通信運搬費支出	800,000	873,375	△73,375		
	業務委託費支出	24,790,000	24,314,231	475,769		
	給食委託費支出	15,600,000	15,165,991	434,009		
	寝具委託費支出	2,860,000	2,753,260	106,740		
	清掃委託費支出	2,650,000	2,454,021	195,979		
	保守委託費支出	830,000	1,262,280	△432,280		
	その他の委託費支出	2,850,000	2,678,679	171,321		
	手数料支出	410,000	407,595	2,405		
	保険料支出	220,000	309,240	△89,240		
	租税公課支出	10,000	4,900	5,100		
	保守料支出	660,000	614,391	45,609		
	渉外費支出	200,000	255,650	△55,650		
	諸会費支出	200,000	136,900	63,100		
	雑支出	2,100,000	1,902,256	197,744		
	雑支出	2,100,000	1,902,256	197,744		
	支払利息支出	2,251,095	2,251,975	△880		
	その他の支出	1,300,000	1,347,469	△47,469		
	利用者等外給食費支出	1,300,000	1,347,469	△47,469		
	事業活動支出計 (2)	330,418,095	329,490,141	927,954		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	15,877,905	18,218,540	△2,340,635			
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0		
	支出	設備資金借入金元金償還支出	24,970,000	24,970,000	0	
		固定資産取得支出	400,000	372,429	27,571	
		器具及び備品取得支出	400,000	372,429	27,571	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,500,000	2,521,464	△21,464	
施設整備等支出計 (5)	27,870,000	27,863,893	6,107			
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△27,870,000	△27,863,893	△6,107			
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	807,000	1,353,550	△546,550	
		退職給付引当資産取崩収入	807,000	1,353,550	△546,550	
		その他の活動による収入	0	255,757	△255,757	
		長期前払費用返還金収入	0	255,757	△255,757	
		その他の活動収入計 (7)	807,000	1,609,307	△802,307	
	支出	積立資産支出	5,000,000	5,000,144	△144	
		退職給付引当資産支出	0	71	△71	
		修繕積立資産支出	1,000,000	1,000,073	△73	
		賞与引当資産支出	4,000,000	4,000,000	0	
		その他の活動支出計 (8)	5,000,000	5,000,144	△144	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△4,193,000	△3,390,837	△802,163			
予備費支出 (10)	0	-	0			
	△0					
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△16,185,095	△13,036,190	△3,148,905			
前期末支払資金残高 (12)	148,657,978	148,657,978	0			
当期末支払資金残高 (11)+(12)	132,472,883	135,621,788	△3,148,905			