

令和 3年度

財 務 諸 表

自：令和 3年 4月 1日

至：令和 4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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	343,005,000	344,961,799	△1,956,799	
	経常経費寄附金収入	5,000	0	5,000	
	受取利息配当金収入	1,000	1,035	△35	
	その他の収入	5,990,000	6,130,045	△140,045	
	事業活動収入計 (1)	349,001,000	351,092,879	△2,091,879	
	支出				
	人件費支出	247,550,000	249,304,624	△1,754,624	
	事業費支出	48,121,000	47,689,076	431,924	
	事務費支出	35,435,000	34,996,003	438,997	
支払利息支出	1,841,805	1,841,805	0		
その他の支出	1,600,000	1,579,844	20,156		
事業活動支出計 (2)	334,547,805	335,411,352	△863,547		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	14,453,195	15,681,527	△1,228,332		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,963,000	1,963,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,963,000	1,963,000	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	2,140,000	2,141,200	△1,200	
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,139,312	2,139,312	0		
施設整備等支出計 (5)	29,249,312	29,250,512	△1,200		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△27,286,312	△27,287,512	1,200		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	5,800,000	5,800,550	△550	
	その他の活動による収入	0	162,337	△162,337	
	その他の活動収入計 (7)	5,800,000	5,962,887	△162,887	
	支出				
積立資産支出	10,463,629	10,463,771	△142		
その他の活動支出計 (8)	10,463,629	10,463,771	△142		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△4,663,629	△4,500,884	△162,745		
予備費支出 (10)	0	-	0		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△17,496,746	△16,106,869	△1,389,877		
前期末支払資金残高 (12)	133,675,621	135,621,788	△1,946,167		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	116,178,875	119,514,919	△3,336,044		

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	344,961,799	338,043,240	6,918,559
	益 サービス活動収益計 (1)	344,961,799	338,043,240	6,918,559
	費 人件費	249,933,496	244,221,136	5,712,360
	事業費	47,689,076	44,093,604	3,595,472
	事務費	34,996,003	38,200,375	△3,204,372
	減価償却費	37,598,163	27,198,965	10,399,198
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,870,597	△7,824,669	△3,045,928
サービス活動費用計 (2)	359,346,141	345,889,411	13,456,730	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△14,384,342	△7,846,171	△6,538,171	
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	1,035	1,154	△119
	益 その他のサービス活動外収益	8,530,045	9,664,287	△1,134,242
	サービス活動外収益計 (4)	8,531,080	9,665,441	△1,134,361
	費 支払利息	1,841,805	2,251,975	△410,170
	その他のサービス活動外費用	1,579,844	1,347,469	232,375
	サービス活動外費用計 (5)	3,421,649	3,599,444	△177,795
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	5,109,431	6,065,997	△956,566
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△9,274,911	△1,780,174	△7,494,737	
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	1,963,000	0	1,963,000
	益 特別収益計 (8)	1,963,000	0	1,963,000
	費 国庫補助金等特別積立金積立額	1,963,000	0	1,963,000
	特別費用計 (9)	1,963,000	0	1,963,000
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△9,274,911	△1,780,174	△7,494,737	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	96,124,227	98,904,401	△2,780,174
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	86,849,316	97,124,227	△10,274,911
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	1,800,000	0	1,800,000
	その他の積立金積立額 (16)	1,000,000	1,000,000	0
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	87,649,316	96,124,227	△8,474,911	

法人単位貸借対照表

令和 4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	150,062,912	164,059,589	△13,996,677	64,182,021	61,144,037	3,037,984
現金預金	88,948,969	107,166,876	△18,217,907	25,294,973	23,325,247	1,969,726
事業未収金	58,988,606	56,619,964	2,368,642	24,970,000	24,970,000	0
未収金	1,963,000	16,992	1,946,008	1,930,656	1,331,736	598,920
前払費用	162,337	255,757	△93,420	31,393	31,393	0
固定資産	336,255,540	363,173,739	△26,918,199	87,739,508	113,509,860	△25,770,352
基本財産	297,944,235	326,793,923	△28,849,688	74,910,000	99,880,000	△24,970,000
土地	114,686,126	114,686,126	0	3,777,008	2,477,360	1,299,648
建物	183,258,109	212,107,797	△28,849,688	9,052,500	11,152,500	△2,100,000
その他の固定資産	38,311,305	36,379,816	1,931,489	151,921,529	174,653,897	△22,732,368
構築物	3,517,376	6,984,152	△3,466,776			
車輜運搬具	1	1	0	172,586,126	172,586,126	0
器具及び備品	6,652,060	7,590,607	△938,547	117,586,126	117,586,126	0
有形リース資産	2,477,360	3,809,096	△1,331,736	25,000,000	25,000,000	0
ソフトウエア	46,980	109,620	△62,640	30,000,000	30,000,000	0
無形リース資産	3,230,304	0	3,230,304	67,161,481	76,069,078	△8,907,597
退職給付引当資産	9,052,500	5,589,365	3,463,135	7,000,000	7,800,000	△800,000
修繕積立資産	7,000,335	7,800,260	△799,925	7,000,000	7,800,000	△800,000
賞与引当資産	6,001,635	4,001,624	2,000,011	87,649,316	96,124,227	△8,474,911
長期前払費用	324,684	487,021	△162,337	△9,274,911	△1,780,174	△7,494,737
リースイクル預託金	8,070	8,070	0	334,396,923	352,579,431	△18,182,508
資産の部合計	486,318,452	527,233,328	△40,914,876	486,318,452	527,233,328	△40,914,876
				純資産の部		
				基本金		
				第1号基本金		
				第2号基本金		
				第3号基本金		
				国庫補助金等特別積立金		
				その他の積立金		
				修繕積立金		
				次期繰越活動増減差額		
				(うち当期活動増減差額)		
				純資産の部合計		
				負債及び純資産の部合計		

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。

ただし、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、残存価額を取得価額の10%として償却を行い、耐用年数到来後も使用する場合には、備忘価額（1円）まで償却する。

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）	212,107,797	0	28,849,688	183,258,109
合 計	326,793,923	0	28,849,688	297,944,235

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）	183,258,109円

計 293,444,235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）	99,880,000円
-----------------------	-------------

計 99,880,000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	471,730,972	183,258,109
小計	654,989,081	471,730,972	183,258,109
その他の固定資産			
構築物	50,911,454	47,394,078	3,517,376
車両及び運搬具	1,203,380	1,203,379	1
器具及び備品	51,449,738	42,320,318	9,129,420
ソフトウェア	8,213,160	4,935,876	3,277,284
権利	617,400	617,400	0
小計	112,395,132	96,471,051	15,924,081
合計	767,384,213	568,202,023	199,182,190

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

退職給付引当金について、期末要支給額の見直しを行い、また以前から発生していた退職給付引当資産との残高の差異をなくし、再計算を実施し、差額となる2,400,000円を減少させた。

桜の華拠点区分 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

(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	343,005,000	344,961,799	△1,956,799	
	施設介護料収入	208,800,000	209,815,726	△1,015,726	
	介護報酬収入	188,800,000	189,646,494	△846,494	
	利用者負担金収入(公費)	21,000,000	0	21,000,000	
	利用者負担金収入(一般)	△1,000,000	20,169,232	△21,169,232	
	居宅介護料収入	71,800,000	72,453,058	△653,058	
	(介護報酬収入)	64,700,000	65,333,862	△633,862	
	介護報酬収入	64,100,000	64,766,850	△666,850	
	介護予防報酬収入	600,000	567,012	32,988	
	(利用者負担金収入)	7,100,000	7,119,196	△19,196	
	介護負担金収入(公費)	200,000	171,461	28,539	
	介護負担金収入(一般)	6,700,000	6,885,737	△185,737	
	介護予防負担金収入(一般)	200,000	61,998	138,002	
	居宅介護支援介護料収入	10,300,000	10,364,584	△64,584	
	居宅介護支援介護料収入	10,300,000	10,364,584	△64,584	
	利用者等利用料収入	52,100,000	52,328,431	△228,431	
	施設サービス利用料収入	1,400,000	1,223,000	177,000	
	居宅介護サービス利用料収入	400,000	413,861	△13,861	
	食費収入(一般)	21,300,000	21,476,320	△176,320	
	居住費収入(一般)	29,000,000	29,215,250	△215,250	
	その他の事業収入	5,000	0	5,000	
	受託事業収入	5,000	0	5,000	
	経常経費寄附金収入	5,000	0	5,000	
	受取利息配当金収入	1,000	1,035	△35	
	その他の収入	5,990,000	6,130,045	△140,045	
	受入研修費収入	90,000	0	90,000	
	利用者等外給食費収入	700,000	837,600	△137,600	
雑収入	5,200,000	5,292,445	△92,445		
雑収入	5,200,000	5,292,445	△92,445		
事業活動収入計(1)	349,001,000	351,092,879	△2,091,879		
事業活動による収支	人件費支出	247,550,000	249,304,624	△1,754,624	
	役員報酬支出	7,200,000	7,200,000	0	
	職員給料支出	121,450,000	121,135,670	314,330	
	職員賞与支出	34,200,000	34,155,675	44,325	
	非常勤職員給与支出	53,800,000	54,124,888	△324,888	
	法定福利費支出	30,900,000	32,688,391	△1,788,391	
	事業費支出	48,121,000	47,689,076	431,924	
	給食費支出	16,300,000	16,018,050	281,950	
	介護用品費支出	3,700,000	4,031,709	△331,709	
	診療・療養等材料費支出	500,000	278,808	221,192	
	保健衛生費支出	500,000	440,300	59,700	
	教養娯楽費支出	60,000	78,398	△18,398	
	日用品費支出	4,200,000	4,373,015	△173,015	
	水道光熱費支出	16,300,000	16,071,931	228,069	
	消耗器具備品費支出	100,000	119,597	△19,597	
	保険料支出	650,000	627,270	22,730	
	賃借料支出	5,000,000	4,869,177	130,823	
	車輛費支出	810,000	780,821	29,179	
	雑支出	1,000	0	1,000	
	事務費支出	35,435,000	34,996,003	438,997	
福利厚生費支出	750,000	681,990	68,010		
職員被服費支出	550,000	615,000	△65,000		
旅費交通費支出	100,000	92,540	7,460		

桜の華拠点区分 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

(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	支出				
	研修研究費支出	50,000	22,000	28,000	
	事務消耗品費支出	1,900,000	1,897,573	2,427	
	修繕費支出	2,000,000	1,862,642	137,358	
	通信運搬費支出	800,000	863,937	△63,937	
	業務委託費支出	24,650,000	24,321,987	328,013	
	給食委託費支出	15,300,000	15,175,451	124,549	
	寝具委託費支出	2,900,000	2,811,263	88,737	
	清掃委託費支出	2,850,000	2,722,897	127,103	
	保守委託費支出	950,000	1,019,180	△69,180	
	その他の委託費支出	2,650,000	2,593,196	56,804	
	手数料支出	410,000	415,030	△5,030	
	保険料支出	320,000	309,240	10,760	
	賃借料支出	0	83,688	△83,688	
	租税公課支出	5,000	5,100	△100	
	保守料支出	850,000	782,876	67,124	
	渉外費支出	200,000	169,500	30,500	
	諸会費支出	150,000	103,900	46,100	
	雑支出	2,700,000	2,769,000	△69,000	
	雑支出	2,700,000	2,769,000	△69,000	
支払利息支出	1,841,805	1,841,805	0		
その他の支出	1,600,000	1,579,844	20,156		
利用者等外給食費支出	1,600,000	1,579,844	20,156		
事業活動支出計 (2)	334,547,805	335,411,352	△863,547		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	14,453,195	15,681,527	△1,228,332		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,963,000	1,963,000	0	
	施設整備等補助金収入	1,963,000	1,963,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,963,000	1,963,000	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	2,140,000	2,141,200	△1,200	
器具及び備品取得支出	2,140,000	2,141,200	△1,200		
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,139,312	2,139,312	0		
施設整備等支出計 (5)	29,249,312	29,250,512	△1,200		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△27,286,312	△27,287,512	1,200		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	5,800,000	5,800,550	△550	
	退職給付引当資産取崩収入	0	550	△550	
	修繕積立資産取崩収入	1,800,000	1,800,000	0	
	賞与引当資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	0	
	その他の活動による収入	0	162,337	△162,337	
	長期前払費用返還金収入	0	162,337	△162,337	
	その他の活動収入計 (7)	5,800,000	5,962,887	△162,887	
	支出				
	積立資産支出	10,463,629	10,463,771	△142	
退職給付引当資産支出	3,463,629	3,463,685	△56		
修繕積立資産支出	1,000,000	1,000,075	△75		
賞与引当資産支出	6,000,000	6,000,011	△11		
その他の活動支出計 (8)	10,463,629	10,463,771	△142		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△4,663,629	△4,500,884	△162,745		
予備費支出 (10)	0	-	0		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△17,496,746	△16,106,869	△1,389,877		
前期末支払資金残高 (12)	135,621,788	135,621,788	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	118,125,042	119,514,919	△1,389,877		