

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	590,330,000	594,912,944	-4,582,944	
	就労支援事業収入	193,680,000	194,167,022	-487,022	
	障害福祉サービス等事業収入	298,460,000	302,733,647	-4,273,647	
	公益事業収入	30,650,000	28,704,249	1,945,751	
	その他収入	18,144,000	18,404,000	-260,000	
	借入金利息補助金収入		0	0	
	経常経費寄附金収入	4,656,000	4,656,264	-264	
	受取利息配当金収入	231,000	227,553	3,447	
	その他の収入	6,918,000	7,531,382	-613,382	
	流動資産評価益等による資金増加額		0	0	
	事業活動収入計（1）	1,143,069,000	1,151,337,061	-8,268,061	
	支出				
人件費支出	415,690,000	410,691,364	4,998,636		
事業費支出	122,260,000	123,063,961	-803,961		
事務費支出	148,010,000	152,707,613	-4,697,613		
就労支援事業支出	384,560,000	385,289,810	-729,810		
利用者負担軽減額		0	0		
支払利息支出	11,290,000	11,101,950	188,050		
その他の支出	2,639,000	42,769,724	-40,130,724		
流動資産評価損等による資金減少額		0	0		
事業活動支出計（2）	1,084,449,000	1,125,624,422	-41,175,422		
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	58,620,000	25,712,639	32,907,361		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	906,000	906,000	0	
	施設整備等寄附金収入		0	0	
	設備資金借入金収入	815,000,000	815,000,000	0	
	固定資産売却収入	61,261,000	0	61,261,000	
	その他の施設整備等による収入	14,000	2,845,780	-2,831,780	
	施設整備等収入計（4）	877,181,000	818,751,780	58,429,220	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	68,383,000	67,663,000	720,000	
	固定資産取得支出	736,219,000	738,565,490	-2,346,490	
固定資産除却・廃棄支出		0	0		
ファイナンス・リース債務の返済支出		0	0		
その他の施設整備等による支出		0	0		
施設整備等支出計（5）	804,602,000	806,228,490	-1,626,490		
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	72,579,000	12,523,290	60,055,710		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入		0	0	
	長期運営資金借入金収入		0	0	
	役員等長期借入金収入		0	0	
	長期貸付金回収収入		0	0	
	投資有価証券売却収入		0	0	
	積立資産取崩収入	4,869,000	5,675,265	-806,265	
	その他の活動による収入	12,558,000	328,727	12,229,273	
	その他の活動収入計（7）	17,427,000	6,003,992	11,423,008	
	支出				
長期運営資金借入金元金償還支出		0	0		
役員等長期借入金元金償還支出		0	0		
長期貸付金支出		0	0		
投資有価証券取得支出		0	0		
積立資産支出	22,454,000	24,499,141	-2,045,141		
その他の活動による支出	12,420,000	23,485	12,396,515		
その他の活動支出計（8）	34,874,000	24,522,626	10,351,374		
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	-17,447,000	-18,518,634	1,071,634		
予備費支出（10）			0		
当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10）	113,752,000	19,717,295	94,034,705		
前期末支払資金残高（12）	78,617,000	78,617,844	-844		
当期末支払資金残高（11）+（12）	192,369,000	98,335,139	94,033,861		

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）  
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	収益			
	介護保険事業収益	594,912,944	79,516,459	515,396,485
	就労支援事業収益	194,167,022	199,414,442	-5,247,420
	障害福祉サービス等事業収益	302,733,647	299,602,605	3,131,042
	公益事業収益	28,704,249	25,566,976	3,137,273
	経常経費寄附金収益	4,656,264	6,082,526	-1,426,262
	その他の収益	18,404,000	19,412,000	-1,008,000
	サービス活動収益計（1）	1,143,578,126	629,595,008	513,983,118
	費用			
	人件費	414,660,764	99,831,531	314,829,233
	事業費	123,063,961	61,324,990	61,738,971
	事務費	152,709,235	66,351,815	86,357,420
	就労支援事業費用	410,326,599	412,259,475	-1,932,876
	利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	43,714,371	14,500,312	29,214,059	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,443,491	-4,448,183	4,692	
徴収不能額	0	0	0	
徴収不能引当金繰入	0	0	0	
その他の費用	0	0	0	
サービス活動費用計（2）	1,140,031,439	649,819,940	490,211,499	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	3,546,687	-20,224,932	23,771,619	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息配当金収益	229,175	145,651	83,524
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	基本財産評価益	0	0	0
	積立資産評価益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	7,531,382	7,276,636	254,746
	サービス活動外収益計（4）	7,760,557	7,422,287	338,270
	費用			
	支払利息	11,101,950	2,336,936	8,765,014
	有価証券評価損	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0	
投資有価証券評価損	0	0	0	
投資有価証券売却損	0	0	0	
基本財産評価損	0	0	0	
積立資産評価損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	43,585,049	14,234,081	29,350,968	
サービス活動外費用計（5）	54,686,999	16,571,017	38,115,982	
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	-46,926,442	-9,148,730	-37,777,712	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	-43,379,755	-29,373,662	-14,006,093	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	906,000	76,950,000	-76,044,000
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	1,295,998	-1,295,998
	その他の特別収益	328,727	140,017	188,710
	特別収益計（8）	1,234,727	78,386,015	-77,151,288
	費用			
	基本金組入額	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	906,000	76,950,000	-76,044,000
災害損失	0	0	0	
その他の特別損失	23,485	4,803	18,682	
特別費用計（9）	929,485	76,954,803	-76,025,318	
特別増減差額（10）=（8）-（9）	305,242	1,431,212	-1,125,970	
当期活動増減差額（11）=（7）+（10）	-43,074,513	-27,942,450	-15,132,063	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（12）	48,649,060	76,591,510	-27,942,450
	当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12）	5,574,547	48,649,060	-43,074,513
	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）	5,574,547	48,649,060	-43,074,513	

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	282,814,997	235,464,700	47,350,297	流動負債	252,321,961	181,438,959	70,883,002
現金預金	71,589,488	104,174,607	-32,585,119	短期運営資金借入金	103,200,000	9,400,000	93,800,000
有価証券	9,616,328	8,956,867	659,461	事業未払金	65,526,516	53,209,503	12,317,013
事業未収金	186,448,063	107,900,820	78,547,243	その他の未払金			0
未収金	2,404,083		2,404,083	支払手形			0
未収補助金	250,000		250,000	役員等短期借入金			0
未収収益			0	1年以内返済予定設備資金借入金	68,348,000	26,748,000	41,600,000
受取手形			0	1年以内返済予定長期運営資金借入金			0
貯蔵品			0	1年以内返済予定リース債務			0
医薬品			0	1年以内返済予定役員等長期借入金			0
診療・療養費等材料			0	1年以内支払予定長期未払金			0
給食用材料			0	未払費用			0
商品・製品			0	預り金	1,717,904	1,928,844	-210,940
仕掛品			0	職員預り金	2,175,458	2,799,572	-624,114
原材料	8,555,897	8,555,897	0	前受金			0
立替金	2,976,011	4,749,881	-1,773,870	前受収益			0
前払金	222,687		-5,541	仮受金	2,404,083	80,078,040	-77,673,957
前払費用	320,000	320,000	0	賞与引当金	8,050,000	6,400,000	1,650,000
1年以内回収予定長期貸付金			0	その他の流動負債	900,000	875,000	25,000
短期貸付金			0				
仮払金	432,440	578,400	-145,960				
その他の流動資産			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	1,552,371,515	875,817,547	676,553,968	固定負債	945,860,658	238,265,198	707,595,460
基本財産	1,265,326,492	655,909,992	609,416,500	設備資金借入金	926,519,000	220,782,000	705,737,000
土地	92,055,552	45,928,552	46,127,000	長期運営資金借入金			0
建物	1,173,270,940	609,981,440	563,289,500	リース債務			0
定期預金			0	役員等長期借入金			0
投資有価証券			0	退職給付引当金	19,341,658	17,483,198	1,858,460
その他の固定資産	287,045,023	219,907,555	67,137,468	役員退職慰労引当金			0
土地	19,000,000	19,000,000	0	長期未払金			0
建物	3,005,679	3,653,095	-647,416	長期預り金			0
構築物	7,964,464	8,329,190	-364,726	その他の固定負債			0
機械及び装置	85,189,179	101,172,629	-15,983,450				
車輛運搬具	2,583,338	4	2,583,334	負債の部合計	1,198,182,619	419,704,157	778,478,462
器具及び備品	22,679,619	19,031,124	3,648,495				
建設仮勘定			0	純資産の部			
有形リース資産			0	基本金	337,238,977	337,238,977	0
権利	405,444	405,444	0	国庫補助金等特別積立金	294,190,369	305,690,053	-11,499,684
ソフトウェア	1,303,050	357,650	945,400	その他の積立金			0
無形リース資産			0	次期繰越活動増減差額	5,574,547	48,649,060	-43,074,513
投資有価証券			0	(うち当期活動増減差額)	-43,074,513	-27,942,450	-15,132,063
長期貸付金			0				
退職給付引当資産	19,341,658	17,483,198	1,858,460	純資産の部合計	637,003,893	691,578,090	-54,574,197
長期預り金積立資産			0				
差入保証金	110,000	110,000	0	負債及び純資産の部合計	1,835,186,512	1,111,282,247	723,904,265
長期前払費用	43,688,278	26,833,802	16,854,476				
その他の固定資産	81,774,314	23,531,419	58,242,895				
徴収不能引当金			0				
資産の部合計	1,835,186,512	1,111,282,247	723,904,265				

## 【 注記事項 】 (法人全体)

### 1 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

### 2 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 満期保有目的の債券等

該当なし

- ・ 上記以外の有価証券で時価のあるもの

決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産

定額法

残存価額

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取得価額10%ただし、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、さらに備忘価額（1円）まで償却を行っている。

平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、残存価額ゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却を行っている。

- ・ 無形固定資産

定額法

残存価額

残存価額ゼロとし、取得価額全額を償却対象としている。

- ・ リース資産

該当なし

#### (2) 引当金の計上基準

- ・ 徴収不能引当金

該当なし

- ・ 退職給付引当金

当法人で採用している熊本県退職共済制度に基づき、当期末における熊本県退職共済制度への法人負担の掛金累計額を計上している。

- ・ 賞与引当金

従業員賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上している。

### 3 重要な会計方針の変更

#### 介護老人拠点に「特別養護老人ホームつまごめ荘」を新規開設

### 4 法人で採用する退職給付制度

当法人は、独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度及び熊本県退職共済制度を採用している。

### 5 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1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式を作成している。

(2) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式を作成している。

(4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

① 就労支援拠点(社会福祉事業)

ア 「本部」

イ 「ねんりん」

ウ 「グループホームみすみ」

エ 「就労移行支援センターらぼーる宇城」

オ 「生活訓練支援センターぶち・らぼーる宇城」

カ 「就労支援センターあむーる」

キ 「就労定着支援らぼーる宇城」

ク 「グループホームともに」

ケ 「就労・生活支援センターらぼーる八代（就労）」

コ 「就労・生活支援センターらぼーる八代（生活）」

サ 「就労・生活支援センターらぼーる八代（B型）」

② 介護老人拠点（社会福祉事業）

ア 「特別養護老人ホーム 不二の里」

**イ「特別養護老人ホーム つまごめ荘(広域)」**

**エ「特別養護老人ホーム つまごめ荘(密着)」**

**オ「特別養護老人ホーム つまごめ荘(短期)」**

**カ「特別養護老人ホーム つまごめ荘(通所)」**

6 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減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	45,928,552	46,127,000	0	92,055,552
建物	609,981,440	612,611,818	49,322,318	1,173,270,940
<b>合計</b>	<b>655,909,992</b>	<b>658,738,818</b>	<b>49,322,318</b>	<b>1,265,326,492</b>

7 会計基準第3章第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

8 担保に供されている資産

**特別養護老人ホームの土地及び建物**

9 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

固定資産の種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,594,584,694	421,313,754	1,173,270,940
建物	9,898,820	6,893,141	3,005,679
構築物	18,390,363	10,425,899	7,964,464

機械及び装置	429,941,737	344,752,558	85,189,179
車両運搬具	14,448,982	11,865,644	2,583,338
器具及び備品	59,032,801	36,353,182	22,679,619
ソフトウェア	15,391,815	14,088,765	1,303,050
<b>合計</b>	<b>2,141,689,212</b>	<b>845,692,943</b>	<b>1,295,996,269</b>

10 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債券の当期末残高

該当なし

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

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：千円)

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				
加工	熊本不二コンクリート工業(株)	菊池市泗水町		コンクリート2次加工品製造・販売	17%	理事長	発注元	鉄筋溶接加工	16,522	就労支援事業収益	1,834
加工	不二商事(株)	宇城市三角町		キッチン扉販売	17%	理事	発注元	キッチン扉加工	170,668	就労支援事業収益	15,622

①取引条件：月末締切、翌月末までに支払

②取引条件の決定方針：理事会における利益相反取引承認に基づく取引を実施(取引価格の承認)

13 重要な偶発債務

該当なし

14 重要な後発事情

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

以上