

## 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)
事業活動による収支	介護保険事業収入	504,161,000	502,530,096	1,630,904
	保育事業収入	119,998,000	120,297,099	△299,099
	受取利息配当金収入	36,000	7,416	28,584
	その他の収入	15,157,000	15,029,007	127,993
	事業活動収入計(1)	639,352,000	637,863,618	1,488,382
	人件費支出	480,216,000	475,226,134	4,989,866
	事業費支出	115,208,000	113,310,795	1,897,205
施設整備等による収支	事務費支出	61,065,000	59,254,183	1,810,817
	利用者負担軽減額	605,000	604,060	940
	支払利息支出	395,000	392,028	2,972
	その他の支出	3,158,000	3,148,202	9,798
	事業活動支出計(2)	660,647,000	651,935,402	8,711,598
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△21,295,000	△14,071,784	△7,223,216
	施設整備等補助金収入	30,458,000	30,471,000	△13,000
その他の活動による収支	施設整備等収入計(4)	30,458,000	30,471,000	△13,000
	設備資金借入金元金償還支出	16,761,000	16,758,000	3,000
	固定資産取得支出	40,022,000	40,018,892	3,108
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,015,000	1,012,176	2,824
	施設整備等支出計(5)	57,798,000	57,789,068	8,932
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△27,340,000	△27,318,068	△21,932
	積立資産取崩収入	95,000	5,409,082	△5,314,082
予備費支出	その他の活動による収入計(7)	95,000	5,409,082	△5,314,082
	積立資産支出	7,606,000	7,596,815	9,185
	その他の活動支出計(8)	7,606,000	7,596,815	9,185
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△7,511,000	△2,187,733	△5,323,267
	予備費支出(10)	3,823,000 0	—	3,823,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△59,969,000	△43,577,585	△16,391,415
	前期末支払資金残高(12)	222,059,658	222,059,658	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		162,090,658	178,482,073	△16,391,415

## 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	収益	介護保険事業収益 保育事業収益 経常経費寄附金収益 サービス活動収益計(1)	502,530,096 120,297,099 0 622,827,195	513,669,832 120,337,912 5,000 634,012,744	△11,139,736 △40,813 △5,000 △11,185,549
	費用	人件費 事業費 事務費 利用者負担軽減額 減価償却費 国庫補助金等特別積立金取崩額 サービス活動費用計(2)	476,830,932 113,310,795 59,254,183 604,060 35,497,912 △39,364,410 646,133,472	473,857,796 113,276,784 32,769,617 1,058,261 34,800,348 △26,704,451 629,058,355	2,973,136 34,011 26,484,566 △454,201 697,564 △12,659,959 17,075,117
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△23,306,277	4,954,389	△28,260,666
		受取利息配当金収益 その他のサービス活動外収益 サービス活動外収益計(4)	7,416 15,029,007 15,036,423	26,405 4,165,988 4,192,393	△18,989 10,863,019 10,844,030
		支払利息 その他のサービス活動外費用 サービス活動外費用計(5)	392,028 3,163,402 3,555,430	532,140 3,516,749 4,048,889	△140,112 △353,347 △493,459
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		11,480,993	143,504	11,337,489
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△11,825,284	5,097,893	△16,923,177	
特 別 増 減 の 部	収益	施設整備等補助金収益 その他の特別収益 特別収益計(8)	30,471,000 15,200 30,486,200	15,648,000 47,400 15,695,400	14,823,000 △32,200 14,790,800
	費用	固定資産売却損・処分損 国庫補助金等特別積立金取崩額(除) 国庫補助金等特別積立金積立額 特別費用計(9)	418,272 △230,516 30,471,000 30,658,756	467,595 △3,534 15,648,000 16,112,061	△49,323 △226,982 14,823,000 14,546,695
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△172,556	△416,661	244,105
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△11,997,840	4,681,232	△16,679,072
	繰越活動増減差額(12)		363,899,795	369,218,563	△5,318,768
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		351,901,955	373,899,795	△21,997,840	
活動 増 減 差 額 の 部	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)		7,150,000	10,000,000	△2,850,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		344,751,955	363,899,795	△19,147,840

## 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	202,626,529	239,266,476	△36,639,947	流動負債	69,290,484	61,772,328	7,518,156
現金預金	105,048,455	142,891,972	△37,843,517	事業未払金	21,236,208	12,932,061	8,304,147
事業未収金	90,535,624	86,822,226	3,713,398	1年以内返済予定設備資金借入金	16,758,000	16,758,000	0
未収補助金	6,811,064	8,538,474	△1,727,410	1年以内返済予定リース債務	168,696	1,012,176	△843,480
立替金	101,151	41,819	59,332	預り金	389,375	461,875	△72,500
前払金	102,375	944,125	△841,750	職員預り金	2,518,873	3,812,882	△1,294,009
前払費用	27,860	27,860	0	賞与引当金	28,219,332	26,795,334	1,423,998
固定資産	1,431,478,098	1,425,202,857	6,275,241	固定負債	22,231,498	38,992,594	△16,761,096
基本財産	1,084,352,368	1,103,986,361	△19,633,993	設備資金借入金	19,698,000	36,456,000	△16,758,000
土地	519,296,032	519,296,032	0	リース債務	0	168,696	△168,696
建物	565,056,336	584,690,329	△19,633,993	退職給付引当金	2,533,498	2,367,898	165,600
その他の固定資産	347,125,730	321,216,496	25,909,234	負債の部合計	91,521,982	100,764,922	△9,242,940
土地	6,894,488	6,894,488	0	純資産の部			
建物	5,123,295	5,721,404	△598,109	基本金	481,652,301	481,652,301	0
構築物	46,916,114	19,198,737	27,717,377	基本金	481,652,301	481,652,301	0
車輌運搬具	2,663,734	3,305,669	△641,935	国庫補助金等特別積立金	453,678,389	462,802,315	△9,123,926
器具及び備品	14,023,034	17,174,594	△3,151,560	国庫補助金等特別積立金	453,678,389	462,802,315	△9,123,926
建設仮勘定	1,500,000	0	1,500,000	その他の積立金	262,500,000	255,350,000	7,150,000
有形リース資産	168,696	1,180,872	△1,012,176	その他の積立金	262,500,000	255,350,000	7,150,000
権利	520,800	520,800	0	次期繰越活動増減差額	344,751,955	363,899,795	△19,147,840
ソフトウェア	12,816	89,712	△76,896	次期繰越活動増減差額	344,751,955	363,899,795	△19,147,840
退職給付引当資産	2,533,498	2,367,898	165,600	(うち当期活動増減差額)	△11,997,840	4,681,232	△16,679,072
その他の積立資産	262,500,000	255,350,000	7,150,000	純資産の部合計	1,542,582,645	1,563,704,411	△21,121,766
その他の固定資産	46,740	46,740	0	負債及び純資産の部合計	1,634,104,627	1,664,469,333	△30,364,706
保険積立金	4,222,515	9,365,582	△5,143,067				
資産の部合計	1,634,104,627	1,664,469,333	△30,364,706				

## 脚注

1. 減価償却費の累計額
2. 徴収不能引当金の額

## 社会福祉事業区分資金収支内訳表

(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		特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入 保育事業収入 受取利息配当金収入 その他の収入	502,530,096 0 972 13,619,652	0 120,297,099 6,444 1,409,355	502,530,096 120,297,099 7,416 15,029,007	0 0 0 0	502,530,096 120,297,099 7,416 15,029,007
		事業活動収入計(1)	516,150,720	121,712,898	637,863,618	0	637,863,618
	支出	人件費支出 事業費支出 事務費支出 利用者負担軽減額 支払利息支出 その他の支出	376,955,644 104,129,455 54,338,473 604,060 392,028 1,755,177	98,270,490 9,181,340 4,915,710 0 0 1,393,025	475,226,134 113,310,795 59,254,183 604,060 392,028 3,148,202	0 0 0 0 0 0	475,226,134 113,310,795 59,254,183 604,060 392,028 3,148,202
		事業活動支出計(2)	538,174,837	113,760,565	651,935,402	0	651,935,402
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△22,024,117	7,952,333	△14,071,784	0	△14,071,784
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入 施設整備等収入計(4)	29,602,000 29,602,000	869,000 869,000	30,471,000 30,471,000	0 0	30,471,000 30,471,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出 固定資産取得支出 ファイナンス・リース債務の返済支出	16,758,000 37,874,592 1,012,176	0 2,144,300 0	16,758,000 40,018,892 1,012,176	0 0 0	16,758,000 40,018,892 1,012,176
		施設整備等支出計(5)	55,644,768	2,144,300	57,789,068	0	57,789,068
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△26,042,768	△1,275,300	△27,318,068	0	△27,318,068
		積立資産取崩収入 その他の活動による収入計(7)	5,313,882 5,313,882	95,200 95,200	5,409,082 5,409,082	0 0	5,409,082 5,409,082
その他の活動による収支	支出	積立資産支出 その他の活動支出計(8)	0 0	7,596,815 7,596,815	7,596,815 7,596,815	0 0	7,596,815 7,596,815
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,313,882	△7,501,615	△2,187,733	0	△2,187,733
		当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△42,753,003	△824,582	△43,577,585	0	△43,577,585
前期末支払資金残高(11)			193,197,281	28,862,377	222,059,658	0	222,059,658
当期末支払資金残高(10)+(11)			150,444,278	28,037,795	178,482,073	0	178,482,073

## 社会福祉事業区分事業活動内訳表

(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		特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益 介護保険事業収益	502,530,096	0	502,530,096	0	502,530,096
	保育事業収益	0	120,297,099	120,297,099	0	120,297,099
	サービス活動収益計(1)	502,530,096	120,297,099	622,827,195	0	622,827,195
サービス活動増減の部	人件費	377,906,309	98,924,623	476,830,932	0	476,830,932
	事業費	104,129,455	9,181,340	113,310,795	0	113,310,795
	事務費	54,338,473	4,915,710	59,254,183	0	59,254,183
	利用者負担軽減額	604,060	0	604,060	0	604,060
	減価償却費	32,380,622	3,117,290	35,497,912	0	35,497,912
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△37,277,730	△2,086,680	△39,364,410	0	△39,364,410
	サービス活動費用計(2)	532,081,189	114,052,283	646,133,472	0	646,133,472
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△29,551,093	6,244,816	△23,306,277	0	△23,306,277
サービス活動外増減の部	収益 受取利息配当金収益	972	6,444	7,416	0	7,416
	その他のサービス活動外収益	13,619,652	1,409,355	15,029,007	0	15,029,007
	サービス活動外収益計(4)	13,620,624	1,415,799	15,036,423	0	15,036,423
サービス活動外増減の部	費 支払利息	392,028	0	392,028	0	392,028
	その他のサービス活動外費用	1,755,177	1,408,225	3,163,402	0	3,163,402
	サービス活動外費用計(5)	2,147,205	1,408,225	3,555,430	0	3,555,430
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		11,473,419	7,574	11,480,993	0	11,480,993
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△18,077,674	6,252,390	△11,825,284	0	△11,825,284
特別増減の部	収益 施設整備等補助金収益	29,602,000	869,000	30,471,000	0	30,471,000
	その他の特別収益	0	15,200	15,200	0	15,200
	特別収益計(8)	29,602,000	884,200	30,486,200	0	30,486,200
特別増減の部	費 固定資産売却損・処分損	418,270	2	418,272	0	418,272
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△230,516	0	△230,516	0	△230,516
	国庫補助金等特別積立金積立額	29,602,000	869,000	30,471,000	0	30,471,000
特別費用計(9)		29,789,754	869,002	30,658,756	0	30,658,756
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△187,754	15,198	△172,556	0	△172,556
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△18,265,428	6,267,588	△11,997,840	0	△11,997,840
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	250,961,538	112,938,257	363,899,795	0	363,899,795
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	232,696,110	119,205,845	351,901,955	0	351,901,955
	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	7,150,000	7,150,000	0	7,150,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		232,696,110	112,055,845	344,751,955	0	344,751,955

## 社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	172,949,010	29,677,519	202,626,529	0	202,626,529
現金預金	85,444,786	19,603,669	105,048,455	0	105,048,455
事業未収金	86,975,914	3,559,710	90,535,624	0	90,535,624
未収補助金	324,784	6,486,280	6,811,064	0	6,811,064
立替金	101,151	0	101,151	0	101,151
前払金	102,375	0	102,375	0	102,375
前払費用	0	27,860	27,860	0	27,860
固定資産	1,023,752,802	407,725,296	1,431,478,098	0	1,431,478,098
基本財産	951,223,772	133,128,596	1,084,352,368	0	1,084,352,368
土地	407,149,560	112,146,472	519,296,032	0	519,296,032
建物	544,074,212	20,982,124	565,056,336	0	565,056,336
その他の固定資産	72,529,030	274,596,700	347,125,730	0	347,125,730
土地	6,894,488	0	6,894,488	0	6,894,488
建物	4,924,585	198,710	5,123,295	0	5,123,295
構築物	45,441,191	1,474,923	46,916,114	0	46,916,114
車輌運搬具	2,663,734	0	2,663,734	0	2,663,734
器具及び備品	11,855,980	2,167,054	14,023,034	0	14,023,034
建設仮勘定	0	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000
有形リース資産	168,696	0	168,696	0	168,696
権利	520,800	0	520,800	0	520,800
ソフトウェア	12,816	0	12,816	0	12,816
退職給付引当資産	0	2,533,498	2,533,498	0	2,533,498
その他の積立資産	0	262,500,000	262,500,000	0	262,500,000
その他の固定資産	46,740	0	46,740	0	46,740
保険積立金	0	4,222,515	4,222,515	0	4,222,515
資産の部合計	1,196,701,812	437,402,815	1,634,104,627	0	1,634,104,627
流動負債	62,530,760	6,759,724	69,290,484	0	69,290,484
事業未払金	20,439,287	796,921	21,236,208	0	21,236,208
1年以内返済予定設備資金借入金	16,758,000	0	16,758,000	0	16,758,000
1年以内返済予定リース債務	168,696	0	168,696	0	168,696
預り金	389,375	0	389,375	0	389,375
職員預り金	1,676,070	842,803	2,518,873	0	2,518,873
賞与引当金	23,099,332	5,120,000	28,219,332	0	28,219,332
固定負債	19,698,000	2,533,498	22,231,498	0	22,231,498
設備資金借入金	19,698,000	0	19,698,000	0	19,698,000

## 社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
退職給付引当金	0	2,533,498	2,533,498	0	2,533,498
負債の部合計	82,228,760	9,293,222	91,521,982	0	91,521,982
基本金	440,810,595	40,841,706	481,652,301	0	481,652,301
基本金	440,810,595	40,841,706	481,652,301	0	481,652,301
国庫補助金等特別積立金	440,966,347	12,712,042	453,678,389	0	453,678,389
国庫補助金等特別積立金	440,966,347	12,712,042	453,678,389	0	453,678,389
その他の積立金	0	262,500,000	262,500,000	0	262,500,000
その他の積立金	0	262,500,000	262,500,000	0	262,500,000
次期繰越活動増減差額	232,696,110	112,055,845	344,751,955	0	344,751,955
次期繰越活動増減差額	232,696,110	112,055,845	344,751,955	0	344,751,955
(うち当期活動増減差額)	△18,265,428	6,267,588	△11,997,840	0	△11,997,840
純資産の部合計	1,114,473,052	428,109,593	1,542,582,645	0	1,542,582,645
負債及び純資産の部合計	1,196,701,812	437,402,815	1,634,104,627	0	1,634,104,627

## 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

該当なし。

### 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—償却原価法（定額法）
- ・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
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの—総平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輌運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア—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。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金—職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
- ・賞与引当金—職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

### 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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、ソニー生命保険株式会社のライフプラン総合型企業型確定拠出年金制度並びに(一財)静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

### 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(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)  
当法人では、公益事業及び収益事業を実施していない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、収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
当法人では、公益事業及び収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ① 北上の郷拠点区分
    - ア 法人本部
    - イ 特別養護老人ホーム北上の郷
    - ウ きたうえショートステイ
    - エ きたうえデイサービスセンター
    - オ ホームヘルプセンターきたうえ
    - カ グループホームきたうえファミリー
    - キ グループホームきたうえファミリー・アネックス
    - ク 在宅支援センターきたうえ
  - ② 北上保育園拠点区分

## 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	519, 296, 032	0	0	519, 296, 032
建物	584, 690, 329	8, 485, 276	28, 119, 269	565, 056, 336
合計	1, 103, 986, 361	8, 485, 276	28, 119, 269	1, 084, 352, 368

## 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

建物を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金230, 516円を取り崩した。

## 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)	407, 149, 560 円
建物 (基本財産)	507, 342, 408 円
計	914, 491, 968 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)	36, 456, 000 円
計	36, 456, 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
建物 (基本財産)	1, 331, 101, 520	766, 045, 184	565, 056, 336
建物	22, 036, 538	16, 913, 243	5, 123, 295
構築物	64, 860, 994	17, 944, 880	46, 916, 114
車両運搬具	4, 585, 378	1, 921, 644	2, 663, 734
器具及び備品	101, 410, 802	87, 387, 768	14, 023, 034
有形リース資産	5, 060, 880	4, 892, 184	168, 696
建設仮勘定	1, 500, 000	0	1, 500, 000
合計	1, 530, 556, 112	895, 104, 903	635, 451, 209

## 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ため省略している。

**1 1. 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。

**1 2. 関係当事者との取引の内容**

該当なし。

**1 3. 重要な偶発債務**

該当なし。

**1 4. 重要な後発事象**

該当なし。

**1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け**

該当なし。

**1 6. 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。