

特別養護老人ホーム 北上の郷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)
事業活動に よる収入	介護保険事業収入	504,161,000	502,530,096	1,630,904
	施設介護料収入	229,052,000	229,132,067	△80,067
	介護報酬収入	204,826,000	204,878,411	△52,411
	利用者負担金収入(公費)	931,000	922,478	8,522
	利用者負担金収入(一般)	23,295,000	23,331,178	△36,178
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	76,574,000	75,552,580	1,021,420
	介護報酬収入	75,821,000	74,728,244	1,092,756
	介護予防報酬収入	753,000	824,336	△71,336
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	9,686,000	9,517,562	168,438
	介護負担金収入(一般)	9,602,000	9,425,957	176,043
	介護予防負担金収入(一般)	84,000	91,605	△7,605
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	56,348,000	56,320,119	27,881
	介護報酬収入	56,348,000	56,320,119	27,881
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	6,262,000	6,257,906	4,094
	介護負担金収入(一般)	6,262,000	6,257,906	4,094
	居宅介護支援介護料収入	10,850,000	10,839,575	10,425
	居宅介護支援介護料収入	10,850,000	10,839,575	10,425
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,900,000	2,681,159	218,841
	事業費収入	2,560,000	2,369,486	190,514
	事業負担金収益(一般)	324,000	300,324	23,676
	事業負担金収益(公費)	16,000	11,349	4,651
	利用者等利用料収入	110,366,000	110,116,553	249,447
	施設サービス利用料収入	4,106,000	4,100,058	5,942
	居宅介護サービス利用料収入	3,015,000	2,934,475	80,525
	地域密着型介護サービス利用料収入	4,676,000	4,718,269	△42,269
	食費収入(公費)	244,000	240,743	3,257
	食費収入(一般)	41,259,000	41,037,002	221,998
	食費収入(特定)	11,970,000	12,061,711	△91,711
	居住費収入(一般)	35,810,000	35,716,271	93,729
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	331,000	326,894	4,106
	居住費収入(特定)	8,955,000	8,981,130	△26,130
	その他の事業収入	2,123,000	2,112,575	10,425
	補助金事業収入(公費)	636,000	624,784	11,216
	受託事業収入(公費)	1,487,000	1,487,791	△791
	受取利息配当金収入	1,000	972	28
	受取利息配当金収入	1,000	972	28
	その他の収入	13,767,000	13,619,652	147,348
	利用者等外給食費収入	1,352,000	1,337,540	14,460
	雑収入	12,415,000	12,282,112	132,888
	事業活動収入計(1)	517,929,000	516,150,720	1,778,280
事業活動に よる支出	人件費支出	379,922,000	376,955,644	2,966,356
	職員給料支出	206,829,000	204,895,917	1,933,083
	職員賞与支出	64,858,000	64,855,140	2,860
	非常勤職員給与支出	53,634,000	52,855,847	778,153
	派遣職員費支出	4,676,000	4,525,673	150,327
	退職給付支出	2,899,000	2,891,000	8,000
	法定福利費支出	47,026,000	46,932,067	93,933
	事業費支出	105,583,000	104,129,455	1,453,545
	給食費支出	55,530,000	55,411,038	118,962
	介護用品費支出	9,344,000	9,113,879	230,121
	保健衛生費支出	2,835,000	2,518,046	316,954
	医療費支出	693,000	632,561	60,439
	教養娯楽費支出	1,560,000	1,446,194	113,806
	日用品費支出	1,630,000	1,524,133	105,867

特別養護老人ホーム 北上の郷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)
る 収 支	支 出	水道光熱費支出	20,182,000	20,103,138	78,862
		消耗器具備品費支出	1,845,000	1,560,140	284,860
		保険料支出	3,185,000	3,177,662	7,338
		賃借料支出	7,303,000	7,208,122	94,878
		車輛費支出	1,476,000	1,434,542	41,458
		事務費支出	56,016,000	54,338,473	1,677,527
		福利厚生費支出	1,598,000	1,469,070	128,930
		職員被服費支出	46,000	21,040	24,960
		旅費交通費支出	141,000	117,700	23,300
		研修研究費支出	240,000	180,659	59,341
		事務消耗品費支出	1,744,000	1,529,114	214,886
		修繕費支出	24,778,000	24,094,140	683,860
		通信運搬費支出	1,400,000	1,364,102	35,898
		会議費支出	16,000	2,410	13,590
		広報費支出	190,000	188,100	1,900
		業務委託費支出	16,579,000	16,279,278	299,722
		手数料支出	3,665,000	3,629,499	35,501
		土地・建物賃借料支出	2,040,000	2,040,000	0
		租税公課支出	220,000	195,550	24,450
		保守料支出	2,776,000	2,749,082	26,918
		渉外費支出	222,000	133,009	88,991
		諸会費支出	360,000	345,480	14,520
		雑支出	1,000	240	760
		利用者負担軽減額	605,000	604,060	940
		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
		支払利息支出	395,000	392,028	2,972
		その他の支出	1,764,000	1,755,177	8,823
		利用者等外給食費支出	1,764,000	1,755,177	8,823
		事業活動支出計 (2)	544,285,000	538,174,837	6,110,163
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△26,356,000	△22,024,117	△4,331,883
施設 整備 等 に よ る 収 支	収 入	施設整備等補助金収入	29,589,000	29,602,000	△13,000
		施設整備等補助金収入	22,437,000	22,447,000	△10,000
		設備資金借入金元金償還補助金収入	7,152,000	7,155,000	△3,000
		施設整備等収入計 (4)	29,589,000	29,602,000	△13,000
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	16,761,000	16,758,000	3,000
		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	37,877,000	37,874,592	2,408
		建物取得支出	8,486,000	8,485,276	724
		器具及び備品取得支出	736,000	734,316	1,684
		構築物取得支出	28,655,000	28,655,000	0
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,015,000	1,012,176	2,824
		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)	55,653,000	55,644,768	8,232
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△26,064,000	△26,042,768	△21,232
そ の 他 の 活 動 に よ る	収 入	積立資産取崩収入	0	5,313,882	△5,313,882
		その他の積立資産取崩収入	0	5,313,882	△5,313,882
		その他の活動による収入計 (7)	0	5,313,882	△5,313,882
	支 出				

特別養護老人ホーム 北上の郷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)
収 支		その他の活動支出計 (8)	0	0	0
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	5, 313, 882	△5, 313, 882
予備費支出 (10)			2, 993, 000 0	—	2, 993, 000
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)			△55, 413, 000	△42, 753, 003	△12, 659, 997
前期末支払資金残高 (12)			193, 197, 281	193, 197, 281	0
当期末支払資金残高 (11) + (12)			137, 784, 281	150, 444, 278	△12, 659, 997

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分事業活動計算書

（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 費	介護保険事業収益	502,530,096	513,669,832	△11,139,736
	施設介護料収益	229,132,067	233,291,129	△4,159,062
	介護報酬収益	204,878,411	208,539,983	△3,661,572
	利用者負担金収益(公費)	922,478	677,077	245,401
	利用者負担金収益(一般)	23,331,178	24,074,069	△742,891
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	75,552,580	79,744,086	△4,191,506
	介護報酬収益	74,728,244	79,306,791	△4,578,547
	介護予防報酬収益	824,336	437,295	387,041
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	9,517,562	10,015,430	△497,868
	介護負担金収益(公費)	0	183,932	△183,932
	介護負担金収益(一般)	9,425,957	9,781,554	△355,597
	介護予防負担金収益(公費)	0	3,221	△3,221
	介護予防負担金収益(一般)	91,605	46,723	44,882
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	56,320,119	56,945,750	△625,631
	介護報酬収益	56,320,119	56,945,750	△625,631
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	6,257,906	6,353,494	△95,588
	介護負担金収益(一般)	6,257,906	6,353,494	△95,588
	居宅介護支援介護料収益	10,839,575	9,203,907	1,635,668
	居宅介護支援介護料収益	10,839,575	9,203,907	1,635,668
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,681,159	2,389,098	292,061
	事業費収益	2,369,486	2,151,651	217,835
	事業負担金収益(一般)	300,324	237,447	62,877
	事業負担金収益(公費)	11,349	0	11,349
	利用者等利用料収益	110,116,553	113,413,831	△3,297,278
	施設サービス利用料収益	4,100,058	4,246,753	△146,695
	居宅介護サービス利用料収益	2,934,475	3,084,471	△149,996
	地域密着型介護サービス利用料収益	4,718,269	5,323,670	△605,401
	食費収益(公費)	240,743	191,276	49,467
	食費収益(一般)	41,037,002	38,152,522	2,884,480
	食費収益(特定)	12,061,711	15,917,651	△3,855,940
	居住費収益(一般)	35,716,271	35,784,250	△67,979
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	326,894	388,147	△61,253
	居住費収益(特定)	8,981,130	10,325,091	△1,343,961
	その他の事業収益	2,112,575	2,313,107	△200,532
	補助金事業収益(公費)	624,784	1,056,924	△432,140
	受託事業収益(公費)	1,487,791	1,256,183	231,608
	経常経費寄附金収益	0	5,000	△5,000
	経常経費寄附金収益	0	5,000	△5,000
	サービス活動収益計(1)	502,530,096	513,674,832	△11,144,736
増 費	人件費	377,906,309	377,803,965	102,344
	職員給料	204,895,917	205,135,327	△239,410
	職員賞与	42,706,473	42,977,701	△271,228
	賞与引当金繰入	23,099,332	22,148,667	950,665
	非常勤職員給与	52,855,847	55,444,049	△2,588,202
	派遣職員費	4,525,673	3,332,121	1,193,552
	退職給付費用	2,891,000	2,903,000	△12,000
	法定福利費	46,932,067	45,863,100	1,068,967
	事業費	104,129,455	101,827,855	2,301,600
	給食費	55,411,038	55,191,544	219,494
	介護用品費	9,113,879	9,301,041	△187,162
	保健衛生費	2,518,046	2,550,552	△32,506
	医療費	632,561	686,967	△54,406
	教養娯楽費	1,446,194	1,445,034	1,160
	日用品費	1,524,133	1,445,503	78,630

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分事業活動計算書

（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)
減 の 部 用		水道光熱費	20,103,138	18,885,436	1,217,702
		消耗器具備品費	1,560,140	2,196,531	△636,391
		保険料	3,177,662	1,983,572	1,194,090
		賃借料	7,208,122	6,914,081	294,041
		車輛費	1,434,542	1,227,594	206,948
		事務費	54,338,473	28,731,767	25,606,706
		福利厚生費	1,469,070	997,188	471,882
		職員被服費	21,040	79,294	△58,254
		旅費交通費	117,700	112,510	5,190
		研修研究費	180,659	147,481	33,178
		事務消耗品費	1,529,114	1,818,114	△289,000
		修繕費	24,094,140	6,633,412	17,460,728
		通信運搬費	1,364,102	1,261,138	102,964
		会議費	2,410	18,110	△15,700
		広報費	188,100	185,900	2,200
		業務委託費	16,279,278	8,036,782	8,242,496
		手数料	3,629,499	3,768,313	△138,814
		土地・建物賃借料	2,040,000	2,040,000	0
		租税公課	195,550	68,650	126,900
		保守料	2,749,082	2,702,062	47,020
		渉外費	133,009	465,930	△332,921
		諸会費	345,480	396,880	△51,400
		雑費	240	3	237
		利用者負担軽減額	604,060	1,058,261	△454,201
		利用者負担軽減額	604,060	1,058,261	△454,201
		減価償却費	32,380,622	31,779,357	601,265
		減価償却費	32,380,622	31,779,357	601,265
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△37,277,730	△23,212,286	△14,065,444
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△37,277,730	△23,212,286	△14,065,444
		サービス活動費用計(2)	532,081,189	517,988,919	14,092,270
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△29,551,093	△4,314,087	△25,237,006
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	972	1,093	△121
		受取利息配当金収益	972	1,093	△121
		その他のサービス活動外収益	13,619,652	2,712,108	10,907,544
		受入研修費収益	0	6,000	△6,000
		利用者等外給食収益	1,337,540	1,545,840	△208,300
		雑収益	12,282,112	1,160,268	11,121,844
		サービス活動外収益計(4)	13,620,624	2,713,201	10,907,423
	費 用	支払利息	392,028	532,140	△140,112
		支払利息	392,028	532,140	△140,112
		その他のサービス活動外費用	1,755,177	1,971,085	△215,908
		利用者等外給食費	1,755,177	1,971,085	△215,908
		サービス活動外費用計(5)	2,147,205	2,503,225	△356,020
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	11,473,419	209,976	11,263,443
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△18,077,674	△4,104,111	△13,973,563
特 別 増 減	収 益	施設整備等補助金収益	29,602,000	12,559,000	17,043,000
		施設整備等補助金収益	22,447,000	5,404,000	17,043,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	7,155,000	7,155,000	0
		特別収益計(8)	29,602,000	12,559,000	17,043,000
	費	固定資産売却損・処分損	418,270	467,594	△49,324
		建物売却損・処分損	418,269	462,550	△44,281
		車輛運搬具売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	0	5,044	△5,044
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△230,516	△3,534	△226,982

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分事業活動計算書

（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)
の 部	用	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除)	△230,516	△3,534	△226,982
		国庫補助金等特別積立金積立額	29,602,000	12,559,000	17,043,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	29,602,000	12,559,000	17,043,000
		特別費用計 (9)	29,789,754	13,023,060	16,766,694
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△187,754	△464,060	276,306
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			△18,265,428	△4,568,171	△13,697,257
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)		250,961,538	255,529,709	△4,568,171
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		232,696,110	250,961,538	△18,265,428
	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)		232,696,110	250,961,538	△18,265,428

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分貸借対照表

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	172,949,010	205,180,576	△32,231,566	流動負債	62,530,760	51,902,138	10,628,622
現金預金	85,444,786	121,521,572	△36,076,786	事業未払金	20,439,287	10,100,210	10,339,077
事業未収金	86,975,914	82,332,136	4,643,778	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	324,784	340,924	△16,140	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	1,676,070	1,421,210	254,860
固定資産	1,023,752,802	1,023,990,984	△238,182	賞与引当金	23,099,332	22,148,667	950,665
基本財産	951,223,772	968,790,177	△17,566,405	固定負債	19,698,000	36,624,696	△16,926,696
土地	407,149,560	407,149,560	0	設備資金借入金	19,698,000	36,456,000	△16,758,000
建物	544,074,212	561,640,617	△17,566,405	リース債務	0	168,696	△168,696
その他の固定資産	72,529,030	55,200,807	17,328,223	負債の部合計	82,228,760	88,526,834	△6,298,074
土地	6,894,488	6,894,488	0	純 資 産 の 部			
建物	4,924,585	5,341,821	△417,236	基本金	440,810,595	440,810,595	0
構築物	45,441,191	17,423,352	28,017,839	基本金	440,810,595	440,810,595	0
車輛運搬具	2,663,734	3,305,669	△641,935	国庫補助金等特別積立金	440,966,347	448,872,593	△7,906,246
器具及び備品	11,855,980	15,083,471	△3,227,491	国庫補助金等特別積立金	440,966,347	448,872,593	△7,906,246
有形リース資産	168,696	1,180,872	△1,012,176	次期繰越活動増減差額	232,696,110	250,961,538	△18,265,428
権利	520,800	520,800	0	次期繰越活動増減差額	232,696,110	250,961,538	△18,265,428
ソフトウェア	12,816	89,712	△76,896	（うち当期活動増減差額）	△18,265,428	△4,568,171	△13,697,257
その他の固定資産	46,740	46,740	0	純資産の部合計	1,114,473,052	1,140,644,726	△26,171,674
保険積立金	0	5,313,882	△5,313,882	負債及び純資産の部合計	1,196,701,812	1,229,171,560	△32,469,748
資産の部合計	1,196,701,812	1,229,171,560	△32,469,748				

計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム北上の郷 拠点区分用）

1. 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一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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一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、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
 - ・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。
- (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。

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

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によっている。

4. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 特別養護老人ホーム北上の郷 拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊦))
 - 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
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊧))は省略している。

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
土地	407,149,560	0	0	407,149,560
建物	561,640,617	8,485,276	26,051,681	544,074,212
合計	968,790,177	8,485,276	26,051,681	951,223,772

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

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。

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。

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

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

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）	1,228,591,486	684,517,274	544,074,212
建物	19,765,916	14,841,331	4,924,585
構築物	51,253,920	5,812,729	45,441,191
車両運搬具	4,585,378	1,921,644	2,663,734
器具及び備品	80,238,044	68,382,064	11,855,980
有形リース資産	5,060,880	4,892,184	168,696
合計	1,389,495,624	780,367,226	609,128,398

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ため省略している。

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。

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。