

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	491,620,000	489,319,344	2,300,656
	保育事業収入	125,024,000	128,660,033	△3,636,033
	受取利息配当金収入	35,000	6,038	28,962
	その他の収入	2,742,000	2,755,245	△13,245
	事業活動収入計(1)	619,421,000	620,740,660	△1,319,660
	人件費支出	473,474,000	470,755,045	2,718,955
施設整備等による収支	事業費支出	123,981,000	121,724,058	2,256,942
	事務費支出	31,671,000	30,770,943	900,057
	利用者負担軽減額	678,000	677,450	550
	支払利息支出	257,000	251,916	5,084
	その他の支出	3,058,000	3,032,973	25,027
	流動資産評価損等による資金減少額	137,000	136,339	661
	事業活動支出計(2)	633,256,000	627,348,724	5,907,276
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△13,835,000	△6,608,064	△7,226,936
その他の活動による収支	施設整備等補助金収入	7,352,000	7,355,000	△3,000
	施設整備等収入計(4)	7,352,000	7,355,000	△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	6,185,000	5,683,840	501,160
	ファイナンス・リース債務の返済支出	171,000	168,696	2,304
	施設整備等支出計(5)	23,117,000	22,610,536	506,464
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△15,765,000	△15,255,536	△509,464
予備費支出	積立資産取崩収入	53,000	53,000	0
	その他の活動による収入計(7)	53,000	53,000	0
	積立資産支出	12,943,000	12,929,065	13,935
	その他の活動支出計(8)	12,943,000	12,929,065	13,935
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△12,890,000	△12,876,065	△13,935
	予備費支出(10)	2,334,000 0	—	2,334,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△44,824,000	△34,739,665	△10,084,335
前期末支払資金残高(12)		178,482,073	178,482,073	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		133,658,073	143,742,408	△10,084,335

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 サービス活動収益計(1)	489,319,344 128,660,033 617,979,377	502,530,096 120,297,099 622,827,195	△13,210,752 8,362,934 △4,847,818
	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 徴収不能額	467,784,313 121,724,058 30,770,943 677,450 35,257,163 △22,692,448 136,339	476,830,932 113,310,795 59,254,183 604,060 35,497,912 △39,364,410 0	△9,046,619 8,413,263 △28,483,240 73,390 △240,749 16,671,962 136,339
		サービス活動費用計(2)	633,657,818	646,133,472	△12,475,654
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△15,678,441	△23,306,277	7,627,836
	収益	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)	6,038 2,755,245 2,761,283	7,416 15,029,007 15,036,423	△1,378 △12,273,762 △12,275,140
		支払利息 その他のサービス活動外費用	251,916 3,062,773	392,028 3,163,402	△140,112 △100,629
		サービス活動外費用計(5)	3,314,689	3,555,430	△240,741
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△553,406	11,480,993	△12,034,399	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△16,231,847	△11,825,284	△4,406,563	
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)	7,355,000 71,200 7,426,200	30,471,000 15,200 30,486,200	△23,116,000 56,000 △23,060,000
		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)	1 0	418,272 △230,516	△418,271 230,516
		国庫補助金等特別積立金積立額 特別費用計(9)	7,355,000 7,355,001	30,471,000 30,658,756	△23,116,000 △23,303,755
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	71,199	△172,556	243,755	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△16,160,648	△11,997,840	△4,162,808	
	前期繰越活動増減差額(12)	344,751,955	363,899,795	△19,147,840	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	328,591,307	351,901,955	△23,310,648	
	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)	12,500,000	7,150,000	5,350,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		316,091,307	344,751,955	△28,660,648	

法人単位貸借対照表

令和 5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	157,227,646	202,626,529	△45,398,883	流動負債	55,241,238	69,290,484	△14,049,246
現金預金	67,694,883	105,048,455	△37,353,572	事業未払金	10,750,422	21,236,208	△10,485,786
事業未収金	80,487,641	90,535,624	△10,047,983	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	8,538,968	6,811,064	1,727,904	1年以内返済予定リース債務	0	168,696	△168,696
立替金	174,342	101,151	73,191	預り金	537,500	389,375	148,125
前払金	176,702	102,375	74,327	職員預り金	2,197,316	2,518,873	△321,557
前払費用	155,110	27,860	127,250	賞与引当金	24,998,000	28,219,332	△3,221,332
固定資産	1,414,792,439	1,431,478,098	△16,685,659	固定負債	5,694,298	22,231,498	△16,537,200
基本財産	1,056,625,770	1,084,352,368	△27,726,598	設備資金借入金	2,940,000	19,698,000	△16,758,000
土地	519,296,032	519,296,032	0	退職給付引当金	2,754,298	2,533,498	220,800
建物	537,329,738	565,056,336	△27,726,598	負債の部合計	60,935,536	91,521,982	△30,586,446
その他の固定資産	358,166,669	347,125,730	11,040,939	純資産の部			
土地	6,894,488	6,894,488	0	基本金	481,652,301	481,652,301	0
建物	4,470,491	5,123,295	△652,804	基本金	481,652,301	481,652,301	0
構築物	45,453,148	46,916,114	△1,462,966	国庫補助金等特別積立金	438,340,941	453,678,389	△15,337,448
車輌運搬具	2,021,800	2,663,734	△641,934	国庫補助金等特別積立金	438,340,941	453,678,389	△15,337,448
器具及び備品	9,897,524	14,023,034	△4,125,510	その他の積立金	275,000,000	262,500,000	12,500,000
建設仮勘定	6,718,000	1,500,000	5,218,000	その他の積立金	275,000,000	262,500,000	12,500,000
有形リース資産	0	168,696	△168,696	次期繰越活動増減差額	316,091,307	344,751,955	△28,660,648
権利	520,800	520,800	0	次期繰越活動増減差額	316,091,307	344,751,955	△28,660,648
ソフトウェア	0	12,816	△12,816	(うち当期活動増減差額)	△16,160,648	△11,997,840	△4,162,808
退職給付引当資産	2,754,298	2,533,498	220,800	純資産の部合計	1,511,084,549	1,542,582,645	△31,498,096
その他の積立資産	275,000,000	262,500,000	12,500,000	負債及び純資産の部合計	1,572,020,085	1,634,104,627	△62,084,542
その他の固定資産	46,740	46,740	0				
保険積立金	4,389,380	4,222,515	166,865				
資産の部合計	1,572,020,085	1,634,104,627	△62,084,542				

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	489, 319, 344 0 581 1, 430, 745	0 128, 660, 033 5, 457 1, 324, 500	489, 319, 344 128, 660, 033 6, 038 2, 755, 245	0 0 0 0	489, 319, 344 128, 660, 033 6, 038 2, 755, 245
		事業活動収入計(1)	490, 750, 670	129, 989, 990	620, 740, 660	0	620, 740, 660
	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 流動資産評価損等による資金減少額	377, 294, 028 112, 918, 797 25, 492, 416 677, 450 251, 916 1, 716, 523 136, 339	93, 461, 017 8, 805, 261 5, 278, 527 0 0 1, 316, 450 0	470, 755, 045 121, 724, 058 30, 770, 943 677, 450 251, 916 3, 032, 973 136, 339	0 0 0 0 0 0 0	470, 755, 045 121, 724, 058 30, 770, 943 677, 450 251, 916 3, 032, 973 136, 339
		事業活動支出計(2)	518, 487, 469	108, 861, 255	627, 348, 724	0	627, 348, 724
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△27, 736, 799	21, 128, 735	△6, 608, 064	0	△6, 608, 064
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)	7, 255, 000 7, 255, 000	100, 000 100, 000	7, 355, 000 7, 355, 000	0 0	7, 355, 000 7, 355, 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, 000 293, 340 168, 696	0 5, 390, 500 0	16, 758, 000 5, 683, 840 168, 696	0 0 0	16, 758, 000 5, 683, 840 168, 696
		施設整備等支出計(5)	17, 220, 036	5, 390, 500	22, 610, 536	0	22, 610, 536
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△9, 965, 036	△5, 290, 500	△15, 255, 536	0	△15, 255, 536
		当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△37, 701, 835	2, 962, 170	△34, 739, 665	0	△34, 739, 665
前期末支払資金残高(11)		150, 444, 278	28, 037, 795	178, 482, 073	0	178, 482, 073	
当期末支払資金残高(10)+(11)		112, 742, 443	30, 999, 965	143, 742, 408	0	143, 742, 408	

社会福祉事業区分事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	489,319,344	0	489,319,344	0	489,319,344
	保育事業収益	0	128,660,033	128,660,033	0	128,660,033
	サービス活動収益計(1)	489,319,344	128,660,033	617,979,377	0	617,979,377
サービス活動費用	人件費	374,712,696	93,071,617	467,784,313	0	467,784,313
	事業費	112,918,797	8,805,261	121,724,058	0	121,724,058
	事務費	25,492,416	5,278,527	30,770,943	0	30,770,943
	利用者負担軽減額	677,450	0	677,450	0	677,450
	減価償却費	32,339,994	2,917,169	35,257,163	0	35,257,163
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△21,385,295	△1,307,153	△22,692,448	0	△22,692,448
	徴収不能額	136,339	0	136,339	0	136,339
	サービス活動費用計(2)	524,892,397	108,765,421	633,657,818	0	633,657,818
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△35,573,053	19,894,612	△15,678,441	0	△15,678,441
サービス活動外増減の部	収益 受取利息配当金収益	581	5,457	6,038	0	6,038
	その他のサービス活動外収益	1,430,745	1,324,500	2,755,245	0	2,755,245
	サービス活動外収益計(4)	1,431,326	1,329,957	2,761,283	0	2,761,283
サービス活動外費用	費 支払利息	251,916	0	251,916	0	251,916
	その他のサービス活動外費用	1,716,523	1,346,250	3,062,773	0	3,062,773
	サービス活動外費用計(5)	1,968,439	1,346,250	3,314,689	0	3,314,689
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△537,113	△16,293	△553,406	0	△553,406
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△36,110,166	19,878,319	△16,231,847	0	△16,231,847
特別増減の部	特別 収益 施設整備等補助金収益	7,255,000	100,000	7,355,000	0	7,355,000
	その他の特別収益	0	71,200	71,200	0	71,200
	特別収益計(8)	7,255,000	171,200	7,426,200	0	7,426,200
	費用 固定資産売却損・処分損	0	1	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	7,255,000	100,000	7,355,000	0	7,355,000
活動増減差額の部	特別費用計(9)	7,255,000	100,001	7,355,001	0	7,355,001
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	71,199	71,199	0	71,199
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△36,110,166	19,949,518	△16,160,648	0	△16,160,648
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	232,696,110	112,055,845	344,751,955	0	344,751,955
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	196,585,944	132,005,363	328,591,307	0	328,591,307
	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	12,500,000	12,500,000	0	12,500,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		196,585,944	119,505,363	316,091,307	0	316,091,307

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 5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	124,870,166	32,357,480	157,227,646	0	157,227,646
現金預金	46,810,177	20,884,706	67,694,883	0	67,694,883
事業未収金	77,583,621	2,904,020	80,487,641	0	80,487,641
未収補助金	125,324	8,413,644	8,538,968	0	8,538,968
立替金	174,342	0	174,342	0	174,342
前払金	176,702	0	176,702	0	176,702
前払費用	0	155,110	155,110	0	155,110
固定資産	991,706,148	423,086,291	1,414,792,439	0	1,414,792,439
基本財産	925,420,941	131,204,829	1,056,625,770	0	1,056,625,770
土地	407,149,560	112,146,472	519,296,032	0	519,296,032
建物	518,271,381	19,058,357	537,329,738	0	537,329,738
その他の固定資産	66,285,207	291,881,462	358,166,669	0	358,166,669
土地	6,894,488	0	6,894,488	0	6,894,488
建物	4,436,507	33,984	4,470,491	0	4,470,491
構築物	44,278,688	1,174,460	45,453,148	0	45,453,148
車輌運搬具	2,021,800	0	2,021,800	0	2,021,800
器具及び備品	8,086,184	1,811,340	9,897,524	0	9,897,524
建設仮勘定	0	6,718,000	6,718,000	0	6,718,000
権利	520,800	0	520,800	0	520,800
退職給付引当資産	0	2,754,298	2,754,298	0	2,754,298
その他の積立資産	0	275,000,000	275,000,000	0	275,000,000
その他の固定資産	46,740	0	46,740	0	46,740
保険積立金	0	4,389,380	4,389,380	0	4,389,380
資産の部合計	1,116,576,314	455,443,771	1,572,020,085	0	1,572,020,085
流動負債	49,403,723	5,837,515	55,241,238	0	55,241,238
事業未払金	9,988,833	761,589	10,750,422	0	10,750,422
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
預り金	537,500	0	537,500	0	537,500
職員預り金	1,601,390	595,926	2,197,316	0	2,197,316
賞与引当金	20,518,000	4,480,000	24,998,000	0	24,998,000
固定負債	2,940,000	2,754,298	5,694,298	0	5,694,298
設備資金借入金	2,940,000	0	2,940,000	0	2,940,000
退職給付引当金	0	2,754,298	2,754,298	0	2,754,298
負債の部合計	52,343,723	8,591,813	60,935,536	0	60,935,536
基本金	440,810,595	40,841,706	481,652,301	0	481,652,301

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 5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
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	426,836,052	11,504,889	438,340,941	0	438,340,941
国庫補助金等特別積立金	426,836,052	11,504,889	438,340,941	0	438,340,941
その他の積立金	0	275,000,000	275,000,000	0	275,000,000
その他の積立金	0	275,000,000	275,000,000	0	275,000,000
次期繰越活動増減差額	196,585,944	119,505,363	316,091,307	0	316,091,307
次期繰越活動増減差額	196,585,944	119,505,363	316,091,307	0	316,091,307
(うち当期活動増減差額)	△36,110,166	19,949,518	△16,160,648	0	△16,160,648
純資産の部合計	1,064,232,591	446,851,958	1,511,084,549	0	1,511,084,549
負債及び純資産の部合計	1,116,576,314	455,443,771	1,572,020,085	0	1,572,020,085

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	565,056,336	0	27,726,598	537,329,738
合計	1,084,352,368	0	27,726,598	1,056,625,770

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

該当なし。

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)	483,427,458 円
計	890,577,018 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)	19,698,000 円
計	19,698,000 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	793,771,782	537,329,738
建物	22,036,538	17,566,047	4,470,491
構築物	63,233,594	17,780,446	45,453,148
車両運搬具	4,585,378	2,563,578	2,021,800
器具及び備品	101,876,642	91,979,118	9,897,524
有形リース資産	5,060,880	5,060,880	0
建設仮勘定	6,718,000	0	6,718,000
合計	1,534,612,552	928,721,851	605,890,701

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。