

法人単位資金収支計算書

(自)平成31年4月1日 (至)令和2年3月31日

社会福祉法人 ほのぼの苑

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収入	収入 介護保険事業収入	511,105,000	504,986,456	6,118,544	
	収入 経常経費寄附金収入	10,000	210,000	△ 200,000	
	収入 受取利息配当金収入	500,000	403,936	96,064	
	収入 その他の収入	261,000	538,276	△ 277,276	
	収入 事業活動収入計 (1)	511,876,000	506,138,668	5,737,332	
	事業活動による支出	支出 人件費支出	399,249,000	396,307,954	2,941,046
支出 事業費支出		89,253,000	81,657,548	7,595,452	
支出 事務費支出		28,322,000	24,621,003	3,700,997	
支出 利用者負担軽減額		262,000	111,137	150,863	
支出 その他の支出		68,000	30,525	37,475	
支出 事業活動支出計 (2)		517,154,000	502,728,167	14,425,833	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		△ 5,278,000	3,410,501	△ 8,688,501	
施設整備等による収入	収入				
	収入 施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出 固定資産取得支出	3,900,000	1,950,710	1,949,290	
施設整備等による支出	支出				
	支出 施設整備等支出計 (5)	3,900,000	1,950,710	1,949,290	
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 3,900,000	△ 1,950,710	△ 1,949,290	
その他の活動による収入	収入 積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
	収入 その他の活動による収入	0	234,006	△ 234,006	
	収入 その他の活動収入計 (7)	10,000,000	10,234,006	△ 234,006	
	支出 積立資産支出	822,000	804,144	17,856	
その他の活動による支出	支出				
	支出 その他の活動支出計 (8)	822,000	804,144	17,856	
	支出 その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	9,178,000	9,429,862	△ 251,862	
予備費支出 (10)		0	0	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		0	10,889,653	△ 10,889,653	
前期末支払資金残高 (12)		213,641,671	218,609,083	△ 4,967,412	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		213,641,671	229,498,736	△ 15,857,065	

法人単位事業活動計算書

(自)平成31年4月1日 (至)令和2年3月31日

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	504,986,456	494,565,886	10,420,570
		経常経費寄附金収益	210,000	10,000	200,000
	サービス活動収益計(1)		505,196,456	494,575,886	10,620,570
	費用	人件費	400,029,445	376,592,587	23,436,858
		事業費	81,657,548	85,684,246	△ 4,026,698
		事務費	24,621,003	23,043,841	1,577,162
		利用者負担軽減額	111,137	138,686	△ 27,549
		減価償却費	6,035,006	7,486,625	△ 1,451,619
		国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△ 626,563	626,563
		徴収不能引当金繰入	472,428	0	472,428
サービス活動費用計(2)		512,926,567	492,319,422	20,607,145	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		△ 7,730,111	2,256,464	△ 9,986,575	
サービス活動増減の部	収益	受取利息配当金収益	403,936	600,000	△ 196,064
		その他のサービス活動外収益	538,276	539,369	△ 1,093
		サービス活動外収益計(4)	942,212	1,139,369	△ 197,157
	費用	その他のサービス活動外費用	30,525	36,042	△ 5,517
		サービス活動外費用計(5)	30,525	36,042	△ 5,517
	サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		911,687	1,103,327	△ 191,640
経常増減差額(7) = (3) + (6)		△ 6,818,424	3,359,791	△ 10,178,215	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	0	578,282	△ 578,282
		その他の特別収益	527,428	195,000	332,428
		特別収益計(8)	527,428	773,282	△ 245,854
	費用	固定資産売却損・処分損	0	151,200	△ 151,200
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 375,000	0	△ 375,000
	特別費用計(9)		△ 375,000	151,200	△ 526,200
特別増減差額(10) = (8) - (9)		902,428	622,082	280,346	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		△ 5,915,996	3,981,873	△ 9,897,869	
繰越活動増減	前期繰越活動増減差額(12)		223,621,174	219,639,301	3,981,873
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)		217,705,178	223,621,174	△ 5,915,996
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		10,000,000	0	10,000,000
	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)		227,705,178	223,621,174	4,084,004	

法人単位貸借対照表
令和2年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	250,488,009	240,839,577	9,648,432	流動負債	44,766,365	43,145,239	1,621,126
現金預金	172,501,276	165,701,173	6,800,103	事業未払金	19,539,941	17,986,935	1,553,006
事業未収金	77,859,751	75,134,851	2,724,900	預り金	145,735	139,701	6,034
立替金	70,120	7,060	63,060	職員預り金	1,776,025	4,631,286	△ 2,855,261
前払金	295,284	289,915	5,369	賞与引当金	23,304,664	20,387,317	2,917,347
前払費用	234,006	234,006	0	固定負債	12,364,148	10,753,556	1,610,592
徴収不能引当金	△ 472,428	△ 527,428	55,000	退職給付引当金	12,364,148	10,753,556	1,610,592
固定資産	431,856,400	444,434,648	△ 12,578,248	負債の部合計	57,130,513	53,898,795	3,231,718
基本財産	1,200,000	1,200,000	0	純 資 産 の 部			
定期預金	1,200,000	1,200,000	0	基本金	1,200,000	1,200,000	0
その他の固定資産	430,656,400	443,234,648	△ 12,578,248	基本金	1,200,000	1,200,000	0
建 物	4,960,218	5,231,537	△ 271,319	国庫補助金等特別積立金	1,718,751	2,093,751	△ 375,000
車輛運搬具	3,050,314	4,433,714	△ 1,383,400	国庫補助金等特別積立金	1,718,751	2,093,751	△ 375,000
器具及び備品	14,910,718	17,243,095	△ 2,332,377	その他の積立金	394,589,967	404,460,505	△ 9,870,538
ソフトウェア	196,020	293,220	△ 97,200	人件費積立金	117,400,000	127,400,000	△ 10,000,000
退職給付引当資産	12,364,148	10,753,556	1,610,592	施設改修積立金	212,189,967	212,060,505	129,462
人件費積立資産	117,400,000	127,400,000	△ 10,000,000	備品買換積立金	50,000,000	50,000,000	0
施設改修積立資産	212,189,967	212,060,505	129,462	介護報酬変動準備積立金	15,000,000	15,000,000	0
備品買換積立資産	50,000,000	50,000,000	0	次期繰越活動増減差額	227,705,178	223,621,174	4,084,004
介護報酬変動準備積立資産	15,000,000	15,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 5,915,996	3,981,873	△ 9,897,869
長期前払費用	585,015	819,021	△ 234,006	純資産の部合計	625,213,896	631,375,430	△ 6,161,534
資産の部合計	682,344,409	685,274,225	△ 2,929,816	負債及び純資産の部合計	682,344,409	685,274,225	△ 2,929,816

計算書類に対する注記 (法人全体)

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－保有なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車両運搬具並びに器具及び備品－定額法
 - ・リース資産－リース総額が少額であるため簡便法を採用
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－福井県民間社会福祉施設職員退職共済掛金累計額相当を引き当てている。
 - ・賞与引当金－翌期支給する賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込み額を計上している。
 - ・徴収不能引当金－徴収困難な利用者に係る期末未収額を全額引き当てている。

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

- ・平成18年3月31日以前に採用された職員については、独立行政法人福祉医療機構の退職手当共済及び福井県民間社会福祉施設職員退職共済制度を適用。
- ・平成18年4月1日以降採用職員については、中小企業退職金共済制度を適応している。

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及び附属明細書は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 当法人は拠点区分が1つであるため、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)を省略している。
- (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)も上記同様省略している。
- (4) 当法人では、収益事業を実施していないため、収益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)は作成していない。
- (5) 法人全体の附属明細書
 - ・寄付金収益明細書(別紙3②)
 - ・補助金事業等収益明細書(別紙3③)
 - ・基本金明細書(別紙3⑥)
 - ・国庫補助金等特別積立金明細書(別紙3⑦)
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分(社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホームほのぼの苑」
 - 「ほのぼの苑短期入所生活介護事業所」
 - 「ほのぼの苑デイサービスセンター」
 - 「ほのぼの苑居宅介護支援事業所」
 - 「法人本部」

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	0			0
建物	0			0
定期預金	1,200,000			1,200,000
投資有価証券	0			0
合計	1,200,000			1,200,000

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し

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

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
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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）	0	0	0
建物	19,195,281	14,235,063	4,960,218
車両運搬具	21,838,080	18,787,766	3,050,314
器具及び備品	49,862,856	34,952,138	14,910,718
ソフトウェア	6,366,000	6,169,980	196,020
合計	97,262,217	74,144,947	23,117,270

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場合は記載不要。)

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	77,859,751	472,428	77,387,323
未収補助金	0	0	0
立替金	70,120		70,120
合計	77,929,871	472,428	77,457,443

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第339回利付国庫債券（積立資産計上）	99,504,783	100,000,000	495,217
第△回利付国債	0	0	0
合計	99,504,783	100,000,000	495,217

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

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

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 資金収支計算書

(自)平成31年4月1日 (至)令和2年3月31日

社会福祉法人 ほのぼの苑

(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	511,105,000	504,986,456	6,118,544	
	施設介護料収入	344,562,000	345,109,044	△ 547,044	
	介護報酬収入	310,106,000	309,086,067	1,019,933	
	利用者負担金収入(一般)	34,456,000	36,022,977	△ 1,566,977	
	居宅介護料収入	27,077,000	26,820,066	256,934	
	(介護報酬収入)	24,369,000	23,468,320	900,680	
	介護報酬収入	23,586,000	23,267,836	318,164	
	介護予防報酬収入	783,000	200,484	582,516	
	(利用者負担金収入)	2,708,000	3,351,746	△ 643,746	
	介護負担金収入(一般)	2,621,000	3,330,841	△ 709,841	
	介護予防負担金収入(一般)	87,000	20,905	66,095	
	地域密着型介護料収入	29,934,000	22,469,310	7,464,690	
	(介護報酬収入)	26,941,000	19,963,899	6,977,101	
	介護報酬収入	26,941,000	19,963,899	6,977,101	
	(利用者負担金収入)	2,993,000	2,505,411	487,589	
	介護負担金収入(一般)	2,993,000	2,505,411	487,589	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,583,000	2,718,217	△ 135,217	
	事業費収入	2,325,000	2,446,461	△ 121,461	
	事業負担金収入(一般)	258,000	271,756	△ 13,756	
	居宅介護支援介護料収入	5,119,000	6,228,450	△ 1,109,450	
	居宅介護支援介護料収入	5,119,000	6,228,450	△ 1,109,450	
	利用者等利用料収入	101,348,000	101,041,654	306,346	
	施設サービス利用料収入	216,000	189,570	26,430	
	居宅介護サービス利用料収入	96,000	54,475	41,525	
	食費収入(一般)	41,147,000	43,283,190	△ 2,136,190	
	食費収入(特定)	23,694,000	20,270,330	3,423,670	
	居住費収入(一般)	22,824,000	25,401,170	△ 2,577,170	
	居住費収入(特定)	13,371,000	11,842,919	1,528,081	
	その他の事業収入	482,000	599,715	△ 117,715	
	補助金事業収入(公費)	46,000	22,550	23,450	
受託事業収入(公費)	436,000	577,165	△ 141,165		
経常経費寄附金収入	10,000	210,000	△ 200,000		
受取利息配当金収入	500,000	403,936	96,064		
その他の収入	261,000	538,276	△ 277,276		
受入研修費収入	10,000	10,800	△ 800		
利用者等外給食費収入	51,000	55,440	△ 4,440		
雑収入	200,000	472,036	△ 272,036		
事業活動収入計(1)	511,876,000	506,138,668	5,737,332		
支出	人件費支出	399,249,000	396,307,954	2,941,046	
	役員報酬支出	276,000	140,400	135,600	
	職員給料支出	242,565,000	242,014,582	550,418	
	職員賞与支出	67,849,000	67,647,700	201,300	
	非常勤職員給与支出	28,853,000	28,751,410	101,590	
	派遣職員費支出	100,000	0	100,000	
	退職給付支出	7,322,000	7,159,380	162,620	
	法定福利費支出	52,284,000	50,594,482	1,689,518	
	事業費支出	89,253,000	81,657,548	7,595,452	
	給食費支出	36,067,000	34,013,007	2,053,993	
	介護用品費支出	8,258,000	6,838,630	1,419,370	
	医薬品費支出	920,000	681,827	238,173	
	保健衛生費支出	764,000	618,836	145,164	
	被服費支出	3,010,000	2,977,824	32,176	
	教養娯楽費支出	979,000	739,309	239,691	
	日用品費支出	539,000	536,347	2,653	

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 資金収支計算書

(自)平成31年4月1日 (至)令和2年3月31日

社会福祉法人 ほのぼの苑

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
	水道光熱費支出	15,152,000	14,609,114	542,886	
	燃料費支出	11,853,000	11,365,369	487,631	
	消耗器具備品費支出	4,438,000	4,427,842	10,158	
	保険料支出	1,563,000	1,527,986	35,014	
	賃借料支出	2,872,000	1,949,119	922,881	
	車輦費支出	2,838,000	1,372,338	1,465,662	
	事務費支出	28,322,000	24,621,003	3,700,997	
	福利厚生費支出	1,473,000	1,342,652	130,348	
	職員被服費支出	793,000	645,237	147,763	
	旅費交通費支出	785,000	209,330	575,670	
	研修研究費支出	1,460,000	749,695	710,305	
	事務消耗品費支出	750,000	420,408	329,592	
	印刷製本費支出	570,000	566,575	3,425	
	修繕費支出	8,193,000	7,710,848	482,152	
	通信運搬費支出	828,000	825,622	2,378	
	会議費支出	260,000	32,014	227,986	
	広報費支出	409,000	379,140	29,860	
	業務委託費支出	5,938,000	5,920,668	17,332	
	手数料支出	620,000	567,799	52,201	
	租税公課支出	1,000	800	200	
	保守料支出	4,370,000	3,524,645	845,355	
	渉外費支出	1,115,000	1,003,070	111,930	
	諸会費支出	757,000	722,500	34,500	
	利用者負担軽減額	262,000	111,137	150,863	
	その他の支出	68,000	30,525	37,475	
	利用者等外給食費支出	51,000	30,363	20,637	
	雑支出	17,000	162	16,838	
	事業活動支出計(2)	517,154,000	502,728,167	14,425,833	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 5,278,000	3,410,501	△ 8,688,501	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	3,900,000	1,950,710	1,949,290	
	建物取得支出	0	510,400	△ 510,400	
器具及び備品取得支出	3,900,000	1,440,310	2,459,690		
施設整備等支出計(5)	3,900,000	1,950,710	1,949,290		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 3,900,000	△ 1,950,710	△ 1,949,290		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
	人件費積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
	その他の活動による収入	0	234,006	△ 234,006	
	その他の活動による収入	0	234,006	△ 234,006	
その他の活動収入計(7)	10,000,000	10,234,006	△ 234,006		
支出					
積立資産支出	822,000	804,144	17,856		
退職給付引当資産支出	822,000	804,144	17,856		
その他の活動支出計(8)	822,000	804,144	17,856		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	9,178,000	9,429,862	△ 251,862		
予備費支出(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	10,889,653	△ 10,889,653		
前期末支払資金残高(12)	213,641,671	218,609,083	△ 4,967,412		
当期末支払資金残高(11)+(12)	213,641,671	229,498,736	△ 15,857,065		

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 事業活動計算書

(自)平成31年4月1日 (至)令和2年3月31日

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	504,986,456	494,565,886	10,420,570
	施設介護料収益	345,109,044	334,629,797	10,479,247
	介護報酬収益	309,086,067	300,511,055	8,575,012
	利用者負担金収益(公費)	0	260,511	△260,511
	利用者負担金収益(一般)	36,022,977	33,858,231	2,164,746
	居宅介護料収益	26,820,066	27,507,362	△687,296
	(介護報酬収益)	23,468,320	24,377,977	△909,657
	介護報酬収益	23,267,836	24,237,161	△969,325
	介護予防報酬収益	200,484	140,816	59,668
	(利用者負担金収益)	3,351,746	3,129,385	222,361
	介護負担金収益(一般)	3,330,841	3,119,639	211,202
	介護予防負担金収益(一般)	20,905	9,746	11,159
	地域密着型介護料収益	22,469,310	23,684,120	△1,214,810
	(介護報酬収益)	19,963,899	21,077,979	△1,114,080
	介護報酬収益	19,963,899	21,077,979	△1,114,080
	(利用者負担金収益)	2,505,411	2,606,141	△100,730
	介護負担金収益(一般)	2,505,411	2,606,141	△100,730
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,718,217	2,365,118	353,099
	事業費収益	2,446,461	2,126,736	319,725
	事業負担金収益(一般)	271,756	238,382	33,374
	居宅介護支援介護料収益	6,228,450	5,599,600	628,850
	居宅介護支援介護料収益	6,228,450	5,599,600	628,850
	利用者等利用料収益	101,041,654	100,069,008	972,646
	施設サービス利用料収益	189,570	283,238	△93,668
	居宅介護サービス利用料収益	54,475	74,800	△20,325
	食費収益(公費)	0	80,700	△80,700
	食費収益(一般)	43,283,190	39,023,610	4,259,580
	食費収益(特定)	20,270,330	22,675,480	△2,405,150
	居住費収益(一般)	25,401,170	24,994,110	407,060
	居住費収益(特定)	11,842,919	12,937,070	△1,094,151
	その他の事業収益	599,715	710,881	△111,166
	補助金事業収益(公費)	22,550	120,000	△97,450
	受託事業収益(公費)	577,165	590,881	△13,716
	経常経費寄附金収益	210,000	10,000	200,000
	サービス活動収益計(1)	505,196,456	494,575,886	10,620,570
費用	人件費	400,029,445	376,592,587	23,436,858
	役員報酬	140,400	135,000	5,400
	職員給料	242,014,582	221,439,144	20,575,438
	職員賞与	47,260,383	41,692,007	5,568,376
	賞与引当金繰入	23,304,664	20,387,317	2,917,347
	非常勤職員給与	28,751,410	35,823,078	△7,071,668
	退職給付費用	7,963,524	7,897,378	66,146
	法定福利費	50,594,482	49,218,663	1,375,819
	事業費	81,657,548	85,684,246	△4,026,698
	給食費	34,013,007	34,806,791	△793,784
	介護用品費	6,838,630	7,673,345	△834,715
	医薬品費	681,827	772,545	△90,718
	保健衛生費	618,836	571,536	47,300
	被服費	2,977,824	2,942,132	35,692
	教養娯楽費	739,309	758,863	△19,554
	日用品費	536,347	506,555	29,792
	水道光熱費	14,609,114	16,324,412	△1,715,298
燃料費	11,365,369	11,872,205	△506,836	
消耗器具備品費	4,427,842	3,360,274	1,067,568	

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 事業活動計算書

(自)平成31年4月1日 (至)令和2年3月31日

	保険料	1,527,986	1,442,063	85,923
	賃借料	1,949,119	2,800,883	△ 851,764
	車輛費	1,372,338	1,852,642	△ 480,304
	事務費	24,621,003	23,043,841	1,577,162
	福利厚生費	1,342,652	1,105,805	236,847
	職員被服費	645,237	261,639	383,598
	旅費交通費	209,330	194,040	15,290
	研修研究費	749,695	893,562	△ 143,867
	事務消耗品費	420,408	644,607	△ 224,199
	印刷製本費	566,575	549,626	16,949
	修繕費	7,710,848	5,979,467	1,731,381
	通信運搬費	825,622	825,601	21
	会議費	32,014	2,813	29,201
	広報費	379,140	356,400	22,740
	業務委託費	5,920,668	6,501,604	△ 580,936
	手数料	567,799	534,284	33,515
	租税公課	800	7,900	△ 7,100
	保守料	3,524,645	3,842,833	△ 318,188
	渉外費	1,003,070	682,160	320,910
	諸会費	722,500	661,500	61,000
	利用者負担軽減額	111,137	138,686	△ 27,549
	減価償却費	6,035,006	7,486,625	△ 1,451,619
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△ 626,563	626,563
	徴収不能引当金繰入	472,428	0	472,428
	サービス活動費用計(2)	512,926,567	492,319,422	20,607,145
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 7,730,111	2,256,464	△ 9,986,575
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	403,936	600,000	△ 196,064
	その他のサービス活動外収益	538,276	539,369	△ 1,093
	受入研修費収益	10,800	16,000	△ 5,200
	利用者等外給食収益	55,440	47,250	8,190
	雑収益	472,036	476,119	△ 4,083
	サービス活動外収益計(4)	942,212	1,139,369	△ 197,157
	費用			
	その他のサービス活動外費用	30,525	36,042	△ 5,517
	利用者等外給食費	30,363	20,016	10,347
雑損失	162	16,026	△ 15,864	
サービス活動外費用計(5)	30,525	36,042	△ 5,517	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	911,687	1,103,327	△ 191,640	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 6,818,424	3,359,791	△ 10,178,215	
特別増減の部	収益			
	固定資産売却益	0	578,282	△ 578,282
	構築物売却益	0	578,282	△ 578,282
	その他の特別収益	527,428	195,000	332,428
	徴収不能引当金戻入益	527,428	195,000	332,428
	特別収益計(8)	527,428	773,282	△ 245,854
	費用			
	固定資産売却損・処分損	0	151,200	△ 151,200
	その他の固定資産売却損・処分損	0	151,200	△ 151,200
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 375,000	0	△ 375,000
特別費用計(9)	△ 375,000	151,200	△ 526,200	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	902,428	622,082	280,346	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 5,915,996	3,981,873	△ 9,897,869	
繰越活動増減差	前期繰越活動増減差額(12)	223,621,174	219,639,301	3,981,873
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	217,705,178	223,621,174	△ 5,915,996
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	10,000,000	0	10,000,000
	人件費積立金取崩額	10,000,000	0	10,000,000
	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)	227,705,178	223,621,174	4,084,004	

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 貸借対照表
令和2年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	250,488,009	240,839,577	9,648,432	流動負債	44,766,365	43,145,239	1,621,126
現金預金	172,501,276	165,701,173	6,800,103	事業未払金	19,539,941	17,986,935	1,553,006
事業未収金	77,859,751	75,134,851	2,724,900	預り金	145,735	139,701	6,034
立替金	70,120	7,060	63,060	職員預り金	1,776,025	4,631,286	△ 2,855,261
前払金	295,284	289,915	5,369	賞与引当金	23,304,664	20,387,317	2,917,347
前払費用	234,006	234,006	0	固定負債	12,364,148	10,753,556	1,610,592
徴収不能引当金	△ 472,428	△ 527,428	55,000	退職給付引当金	12,364,148	10,753,556	1,610,592
固定資産	431,856,400	444,434,648	△ 12,578,248	負債の部合計	57,130,513	53,898,795	3,231,718
基本財産	1,200,000	1,200,000	0	純 資 産 の 部			
定期預金	1,200,000	1,200,000	0	基本金	1,200,000	1,200,000	0
その他の固定資産	430,656,400	443,234,648	△ 12,578,248	基本金	1,200,000	1,200,000	0
建 物	4,960,218	5,231,537	△ 271,319	国庫補助金等特別積立金	1,718,751	2,093,751	△ 375,000
車輛運搬具	3,050,314	4,433,714	△ 1,383,400	国庫補助金等特別積立金	1,718,751	2,093,751	△ 375,000
器具及び備品	14,910,718	17,243,095	△ 2,332,377	その他の積立金	394,589,967	404,460,505	△ 9,870,538
ソフトウェア	196,020	293,220	△ 97,200	人件費積立金	117,400,000	127,400,000	△ 10,000,000
退職給付引当資産	12,364,148	10,753,556	1,610,592	施設改修積立金	212,189,967	212,060,505	129,462
人件費積立資産	117,400,000	127,400,000	△ 10,000,000	備品買換積立金	50,000,000	50,000,000	0
施設改修積立資産	212,189,967	212,060,505	129,462	介護報酬変動準備積立金	15,000,000	15,000,000	0
備品買換積立資産	50,000,000	50,000,000	0	次期繰越活動増減差額	227,705,178	223,621,174	4,084,004
介護報酬変動準備積立資産	15,000,000	15,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 5,915,996	3,981,873	△ 9,897,869
長期前払費用	585,015	819,021	△ 234,006	純資産の部合計	625,213,896	631,375,430	△ 6,161,534
資産の部合計	682,344,409	685,274,225	△ 2,929,816	負債及び純資産の部合計	682,344,409	685,274,225	△ 2,929,816

計算書類に対する注記 (ほのぼの苑拠点区分)

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－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－保有なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車両運搬具並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産－リース総額が少額であるため簡便法を採用
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－福井県民間社会福祉施設職員退職共済掛金累計額相当を引き当てている。
 - ・賞与引当金－翌期支給する賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込み額を計上している。
 - ・徴収不能引当金－徴収困難な利用者に係る期末未収額を全額引き当てている。

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

- ・平成18年3月31日以前に採用された職員については、独立行政法人福祉医療機構の退職手当共済及び福井県民間社会福祉施設職員退職共済制度を適用。
- ・平成18年4月1日以降採用職員については、中小企業退職金共済制度を適応している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類、附属明細書及びサービス区分は以下のとおりになっている。

- (1) 特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分の計算書類(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分附属明細書
 - ・基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書(別紙3⑧)
 - ・引当金明細書(別紙3⑨)
 - ・拠点区分事業活動明細書(別紙3⑩)
 - ・積立金・積立資産明細書(別紙3⑫)
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分(社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホームほのぼの苑」
 - 「ほのぼの苑短期入所生活介護事業所」
 - 「ほのぼの苑デイサービスセンター」
 - 「ほのぼの苑居宅介護支援事業所」
 - 「法人本部」

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	0			0
建物	0			0
定期預金	1,200,000			1,200,000
投資有価証券	0			0
合計	1,200,000			1,200,000

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し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

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
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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）	0	0	0
建物	19,195,281	14,235,063	4,960,218
車両運搬具	21,838,080	18,787,766	3,050,314
器具及び備品	49,862,856	34,952,138	14,910,718
ソフトウェア	6,366,000	6,169,980	196,020
合計	97,262,217	74,144,947	23,117,270

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場合は記載不要。)

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	77,859,751	472,428	77,387,323
未収補助金	0	0	0
立替金	70,120		70,120
合計	77,929,871	472,428	77,457,443

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第339回利付国庫債券（積立資産計上）	99,504,783	100,000,000	495,217
合計	99,504,783	100,000,000	495,217

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