

## 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

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	538,671,000	540,499,498	△ 1,828,498	
	経常経費寄附金収入	500,000	500,000	0	
	受取利息配当金収入	400,000	403,524	△ 3,524	
	その他の収入	750,000	995,650	△ 245,650	
	事業活動収入計 (1)	540,321,000	542,398,672	△ 2,077,672	
	支出				
	人件費支出	429,710,000	423,492,188	6,217,812	
	事業費支出	106,490,000	104,230,710	2,259,290	
	事務費支出	22,760,000	28,802,810	△ 6,042,810	
事業活動支出計 (2)	558,960,000	556,525,708	2,434,292		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△ 18,639,000	△ 14,127,036	△ 4,511,964		
施設整備による収支	収益				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	10,700,000	140,000	10,560,000	
施設整備等支出計 (5)	10,700,000	140,000	10,560,000		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 10,700,000	△ 140,000	△ 10,560,000		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	29,879,000	29,878,556	444	
	その他の活動による収入	0	117,003	△ 117,003	
	その他の活動収入計 (7)	29,879,000	29,995,559	△ 116,559	
	支出				
	積立資産支出	540,000	530,088	9,912	
その他の活動支出計 (8)	540,000	530,088	9,912		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	29,339,000	29,465,471	△ 126,471		
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	15,198,435	△ 15,198,435		
前期末支払資金残高 (12)	229,498,736	248,153,736	△ 18,655,000		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	229,498,736	263,352,171	△ 33,853,435		

## 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

社会福祉法人 ほのぼの苑

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	540,499,498	510,613,771	29,885,727
		経常経費寄附金収益	500,000	1,000,000	△ 500,000
		サービス活動収益計(1)	540,999,498	511,613,771	29,385,727
	費用	人件費	423,555,734	422,088,207	1,467,527
		事業費	104,230,710	88,899,068	15,331,642
		事務費	20,530,810	22,723,474	△ 2,192,664
		利用者負担軽減額	0	33,719	△ 33,719
		減価償却費	6,170,483	7,123,404	△ 952,921
		サービス活動費用計(2)	554,487,737	540,867,872	13,619,865
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		△ 13,488,239	△ 29,254,101	15,765,862
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	403,524	401,496	2,028
		その他のサービス活動外収益	995,650	1,631,901	△ 636,251
		サービス活動外収益計(4)	1,399,174	2,033,397	△ 634,223
	費用	その他のサービス活動外費用	0	24,489	△ 24,489
		サービス活動外費用計(5)	0	24,489	△ 24,489
	サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		1,399,174	2,008,908	△ 609,734
経常増減差額(7) = (3) + (6)		△ 12,089,065	△ 27,245,193	15,156,128	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 375,000	△ 375,000	0
		特別費用計(9)	△ 375,000	△ 375,000	0
	特別増減差額(10) = (8) - (9)		375,000	375,000	0
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		△ 11,714,065	△ 26,870,193	15,156,128	
繰越増減差額	前期繰越活動増減差額(12)		244,437,827	236,959,020	7,478,807
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)		232,723,762	210,088,827	22,634,935
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		29,009,000	34,349,000	△ 5,340,000
	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)		261,732,762	244,437,827	17,294,935

## 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			
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	283,345,559	266,200,826	17,144,733	流動負債	43,999,962	41,650,650	2,349,312
現金預金	197,903,195	187,238,541	10,664,654	事業未払金	17,785,650	15,955,881	1,829,769
事業未収金	83,067,803	78,556,438	4,511,365	預り金	329,934	210,605	119,329
未収金	0	104,856	△ 104,856	職員預り金	1,877,804	1,880,604	△ 2,800
未収補助金	0	49,000	△ 49,000	賞与引当金	24,006,574	23,603,560	403,014
立替金	145,558	17,985	127,573	固定負債	8,982,124	9,321,592	△ 339,468
前払費用	2,229,003	234,006	1,994,997	退職給付引当金	8,982,124	9,321,592	△ 339,468
固定資産	333,343,082	360,471,056	△ 27,127,974	負債の部合計	52,982,086	50,972,242	2,009,844
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	332,143,082	359,271,056	△ 27,127,974	基本金	1,200,000	1,200,000	0
建 物	6,303,982	7,316,736	△ 1,012,754	国庫補助金等特別積立金	593,751	968,751	△ 375,000
車輛運搬具	1,219,370	2,437,457	△ 1,218,087	国庫補助金等特別積立金	593,751	968,751	△ 375,000
器具及び備品	7,169,364	10,930,126	△ 3,760,762	その他の積立金	300,180,042	329,093,062	△ 28,913,020
ソフトウェア	16,200	55,080	△ 38,880	人件費積立金	49,668,000	67,977,000	△ 18,309,000
退職給付引当資産	8,982,124	9,321,592	△ 339,468	施設改修積立金	203,532,042	203,436,062	95,980
人件費積立資産	49,668,000	67,977,000	△ 18,309,000	備品買換積立金	31,980,000	42,680,000	△ 10,700,000
施設改修積立資産	203,532,042	203,436,062	95,980	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	31,980,000	42,680,000	△ 10,700,000	次期繰越活動増減差額	261,732,762	244,437,827	17,294,935
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)	△ 11,714,065	△ 26,870,193	15,156,128
長期前払費用	8,272,000	117,003	8,154,997	純資産の部合計	563,706,555	575,699,640	△ 11,993,085
資産の部合計	616,688,641	626,671,882	△ 9,983,241	負債及び純資産の部合計	616,688,641	626,671,882	△ 9,983,241

# 計算書類に対する注記 (法人会計)

## 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、構造物、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	23,280,181	16,976,199	6,303,982
車両運搬具	21,249,874	20,030,504	1,219,370
器具及び備品	53,402,406	46,233,042	7,169,364
合計	97,932,461	83,239,745	14,692,716

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	83,067,803	0	83,067,803
立替金	145,558	0	145,558
合計	83,213,361	0	83,213,361

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）	99,792,723	100,000,000	207,277
合計	99,792,723	100,000,000	207,277

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

16. 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) 令和4年4月1日 (至) 令和5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	538,671,000	540,499,498	△ 1,828,498	
	施設介護料収入	369,560,000	371,568,815	△ 2,008,815	
	介護報酬収入	331,150,000	333,110,460	△ 1,960,460	
	利用者負担金収入 (一般)	38,410,000	38,458,355	△ 48,355	
	居宅介護料収入	24,720,000	27,028,841	△ 2,308,841	
	(介護報酬収入)	21,250,000	23,483,729	△ 2,233,729	
	介護報酬収入	21,250,000	23,483,729	△ 2,233,729	
	(利用者負担金収入)	3,470,000	3,545,112	△ 75,112	
	介護負担金収入 (一般)	3,470,000	3,545,112	△ 75,112	
	地域密着型介護料収入	21,410,000	22,103,259	△ 693,259	
	(介護報酬収入)	18,890,000	19,478,388	△ 588,388	
	介護報酬収入	18,890,000	19,478,388	△ 588,388	
	(利用者負担金収入)	2,520,000	2,624,871	△ 104,871	
	介護負担金収入 (一般)	2,520,000	2,624,871	△ 104,871	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,430,000	2,543,718	△ 113,718	
	事業費収入	2,200,000	2,289,568	△ 89,568	
	事業負担金収入 (一般)	230,000	254,150	△ 24,150	
	居宅介護支援介護料収入	7,170,000	7,206,280	△ 36,280	
	居宅介護支援介護料収入	7,170,000	7,206,280	△ 36,280	
	利用者等利用料収入	108,191,000	108,647,511	△ 456,511	
	居宅介護サービス利用料収入	1,000	400	600	
	食費収入 (一般)	60,490,000	61,181,105	△ 691,105	
	食費収入 (特定)	9,580,000	9,264,825	315,175	
	居住費収入 (一般)	29,900,000	30,066,499	△ 166,499	
	居住費収入 (特定)	8,220,000	8,134,682	85,318	
	その他の事業収入	5,190,000	1,401,074	3,788,926	
補助金事業収入 (公費)	4,450,000	648,500	3,801,500		
受託事業収入 (公費)	170,000	191,694	△ 21,694		
その他の事業収入	570,000	560,880	9,120		
経常経費寄附金収入	500,000	500,000	0		
受取利息配当金収入	400,000	403,524	△ 3,524		
その他の収入	750,000	995,650	△ 245,650		
受入研修費収入	10,000	18,600	△ 8,600		
利用者等外給食費収入	50,000	57,500	△ 7,500		
雑収入	690,000	919,550	△ 229,550		
雑収入	690,000	919,550	△ 229,550		
事業活動収入計 (1)	540,321,000	542,398,672	△ 2,077,672		
支出	人件費支出	429,710,000	423,492,188	6,217,812	
	役員報酬支出	170,000	156,600	13,400	
	職員給料支出	244,109,000	240,978,864	3,130,136	
	職員賞与支出	66,140,000	65,613,993	526,007	
	非常勤職員給与支出	38,401,000	38,400,964	36	
	退職給付支出	9,480,000	8,948,230	531,770	
	法定福利費支出	56,550,000	55,566,520	983,480	
	特定処遇改善手当支出	9,820,000	9,212,449	607,551	
	処遇改善支援手当支出	5,040,000	4,614,568	425,432	
	事業費支出	106,490,000	104,230,710	2,259,290	
	給食費支出	37,130,000	36,962,469	167,531	
	介護用品費支出	9,411,000	9,410,721	279	
	医薬品費支出	944,000	943,580	420	
	保健衛生費支出	4,470,000	4,357,197	112,803	
	教養娯楽費支出	1,300,000	1,227,401	72,599	
	日用品費支出	727,000	726,916	84	
	水道光熱費支出	22,000,000	21,489,219	510,781	
燃料費支出	16,500,000	16,447,712	52,288		
消耗器具備品費支出	6,068,000	5,296,238	771,762		
保険料支出	1,300,000	1,262,610	37,390		

## 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) 令和4年4月1日 (至) 令和5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
	賃借料支出	5,110,000	4,619,727	490,273	
	車輛費支出	1,530,000	1,486,920	43,080	
	事務費支出	22,760,000	28,802,810	△ 6,042,810	
	福利厚生費支出	2,000,000	1,810,476	189,524	
	職員被服費支出	220,000	163,504	56,496	
	旅費交通費支出	190,000	175,000	15,000	
	研修研究費支出	913,000	912,693	307	
	事務消耗品費支出	550,000	531,652	18,348	
	印刷製本費支出	660,000	575,896	84,104	
	修繕費支出	4,824,000	3,278,954	1,545,046	
	通信運搬費支出	1,800,000	10,146,000	△ 8,346,000	固定資産取得支出より科目更生
	会議費支出	60,000	44,048	15,952	
	広報費支出	500,000	438,900	61,100	
	業務委託費支出	4,800,000	4,626,999	173,001	
	手数料支出	923,000	922,531	469	
	租税公課支出	110,000	93,400	16,600	
	保守料支出	3,700,000	3,681,788	18,212	
	渉外費支出	920,000	844,969	75,031	
	諸会費支出	590,000	556,000	34,000	
	事業活動支出計(2)	558,960,000	556,525,708	2,434,292	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 18,639,000	△ 14,127,036	△ 4,511,964	
施設整備等による収入					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
施設整備等による支出					
	固定資産取得支出	10,700,000	140,000	10,560,000	
	器具及び備品取得支出	140,000	140,000	0	
	ソフトウェア取得支出	10,560,000	0	10,560,000	通信運搬費で支出
	施設整備等支出計(5)	10,700,000	140,000	10,560,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 10,700,000	△ 140,000	△ 10,560,000	
その他の活動による収入					
	積立資産取崩収入	29,879,000	29,878,556	444	
	退職給付引当資産取崩収入	870,000	869,556	444	
	人件費積立資産取崩収入	18,309,000	18,309,000	0	
	備品買換積立資産取崩収入	10,700,000	10,700,000	0	
	その他の活動による収入	0	117,003	△ 117,003	
	その他の活動による収入	0	117,003	△ 117,003	
	その他の活動収入計(7)	29,879,000	29,995,559	△ 116,559	
その他の活動による支出					
	積立資産支出	540,000	530,088	9,912	
	退職給付引当資産支出	540,000	530,088	9,912	
	その他の活動支出計(8)	540,000	530,088	9,912	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	29,339,000	29,465,471	△ 126,471	
	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	15,198,435	△ 15,198,435	
	前期末支払資金残高(12)	229,498,736	248,153,736	△ 18,655,000	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	229,498,736	263,352,171	△ 33,853,435	

## 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) 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	540,499,498	510,613,771	29,885,727
	施設介護料収益	371,568,815	367,878,340	3,690,475
	介護報酬収益	333,110,460	329,239,399	3,871,061
	利用者負担金収益 (一般)	38,458,355	38,638,941	△ 180,586
	居宅介護料収益	27,028,841	10,244,926	16,783,915
	(介護報酬収益)	23,483,729	8,979,381	14,504,348
	介護報酬収益	23,483,729	8,979,381	14,504,348
	(利用者負担金収益)	3,545,112	1,265,545	2,279,567
	介護負担金収益 (一般)	3,545,112	1,265,545	2,279,567
	地域密着型介護料収益	22,103,259	22,225,818	△ 122,559
	(介護報酬収益)	19,478,388	19,601,921	△ 123,533
	介護報酬収益	19,478,388	19,601,921	△ 123,533
	(利用者負担金収益)	2,624,871	2,623,897	974
	介護負担金収益 (一般)	2,624,871	2,623,897	974
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,543,718	4,344,070	△ 1,800,352
	事業費収益	2,289,568	3,909,663	△ 1,620,095
	事業負担金収益 (一般)	254,150	434,407	△ 180,257
	居宅介護支援介護料収益	7,206,280	6,518,890	687,390
	居宅介護支援介護料収益	7,206,280	6,518,890	687,390
利用者等利用料収益	108,647,511	98,519,161	10,128,350	
居宅介護サービス利用料収益	400	200	200	
食費収益 (一般)	61,181,105	48,711,350	12,469,755	
食費収益 (特定)	9,264,825	14,591,847	△ 5,327,022	
居住費収益 (一般)	30,066,499	26,020,860	4,045,639	
居住費収益 (特定)	8,134,682	9,194,904	△ 1,060,222	
その他の事業収益	1,401,074	882,566	518,508	
補助金事業収益 (公費)	648,500	171,350	477,150	
受託事業収益 (公費)	191,694	105,798	85,896	
その他の事業収益	560,880	605,418	△ 44,538	
経常経費寄附金収益	500,000	1,000,000	△ 500,000	
サービス活動収益計 (1)	540,999,498	511,613,771	29,385,727	
費用	人件費	423,555,734	422,088,207	1,467,527
	役員報酬	156,600	192,155	△ 35,555
	職員給料	240,978,864	236,678,837	4,300,027
	職員賞与	44,315,233	42,790,419	1,524,814
	賞与引当金繰入	24,006,574	23,603,560	403,014
	非常勤職員給与	38,400,964	43,570,596	△ 5,169,632
	退職給付費用	8,608,762	9,883,245	△ 1,274,483
	法定福利費	53,261,720	54,844,925	△ 1,583,205
	特定処遇改善手当	9,212,449	10,524,470	△ 1,312,021
	処遇改善支援手当支出	4,614,568	0	4,614,568
	事業費	104,230,710	88,899,068	15,331,642
	給食費	36,962,469	34,060,294	2,902,175
	介護用品費	9,410,721	8,166,278	1,244,443
	医薬品費	943,580	769,993	173,587
	保健衛生費	4,357,197	998,145	3,359,052
	教養娯楽費	1,227,401	841,342	386,059
	日用品費	726,916	565,186	161,730
	水道光熱費	21,489,219	18,088,927	3,400,292
	燃料費	16,447,712	12,374,120	4,073,592
	消耗器具備品費	5,296,238	6,664,895	△ 1,368,657
保険料	1,262,610	1,381,826	△ 119,216	



## 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) 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)
	賃借料	4,619,727	3,808,114	811,613
	車輛費	1,486,920	1,179,948	306,972
	事務費	20,530,810	22,723,474	△ 2,192,664
	福利厚生費	1,810,476	1,977,398	△ 166,922
	職員被服費	163,504	596,210	△ 432,706
	旅費交通費	175,000	59,100	115,900
	研修研究費	912,693	775,055	137,638
	事務消耗品費	531,652	528,456	3,196
	印刷製本費	575,896	612,407	△ 36,511
	修繕費	3,278,954	4,192,181	△ 913,227
	通信運搬費	1,874,000	1,584,137	289,863
	会議費	44,048	77,121	△ 33,073
	広報費	438,900	363,000	75,900
	業務委託費	4,626,999	5,386,130	△ 759,131
	手数料	922,531	757,539	164,992
	租税公課	93,400	0	93,400
	保守料	3,681,788	4,394,610	△ 712,822
	渉外費	844,969	852,130	△ 7,161
	諸会費	556,000	568,000	△ 12,000
	利用者負担軽減額	0	33,719	△ 33,719
	減価償却費	6,170,483	7,123,404	△ 952,921
	サービス活動費用計(2)	554,487,737	540,867,872	13,619,865
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△ 13,488,239	△ 29,254,101	15,765,862
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	403,524	401,496	2,028
	その他のサービス活動外収益	995,650	1,631,901	△ 636,251
	受入研修費収益	18,600	36,600	△ 18,000
	利用者等外給食収益	57,500	44,200	13,300
	雑収益	919,550	1,551,101	△ 631,551
	雑収益	919,550	1,551,101	△ 631,551
	サービス活動外収益計(4)	1,399,174	2,033,397	△ 634,223
	費用			
	その他のサービス活動外費用	0	24,489	△ 24,489
利用者等外給食費	0	24,489	△ 24,489	
サービス活動外費用計(5)	0	24,489	△ 24,489	
	サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	1,399,174	2,008,908	△ 609,734
	経常増減差額(7) = (3) + (6)	△ 12,089,065	△ 27,245,193	15,156,128
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 375,000	△ 375,000	0	
特別費用計(9)	△ 375,000	△ 375,000	0	
	特別増減差額(10) = (8) - (9)	375,000	375,000	0
	当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	△ 11,714,065	△ 26,870,193	15,156,128
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額(12)	244,437,827	236,959,020	7,478,807
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	232,723,762	210,088,827	22,634,935
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	29,009,000	34,349,000	△ 5,340,000
	人件費積立金取崩額	18,309,000	28,439,000	△ 10,130,000
	施設改修積立金取崩額	0	4,090,000	△ 4,090,000
	備品買換積立金取崩額	10,700,000	1,820,000	8,880,000
	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)	261,732,762	244,437,827	17,294,935

## 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5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	283,345,559	266,200,826	17,144,733	流動負債	43,999,962	41,650,650	2,349,312
現金預金	197,903,195	187,238,541	10,664,654	事業未払金	17,785,650	15,955,881	1,829,769
事業未収金	83,067,803	78,556,438	4,511,365	預り金	329,934	210,605	119,329
未収金	0	104,856	△ 104,856	職員預り金	1,877,804	1,880,604	△ 2,800
未収補助金	0	49,000	△ 49,000	賞与引当金	24,006,574	23,603,560	403,014
立替金	145,558	17,985	127,573	固定負債	8,982,124	9,321,592	△ 339,468
前払費用	2,229,003	234,006	1,994,997	退職給付引当金	8,982,124	9,321,592	△ 339,468
固定資産	333,343,082	360,471,056	△ 27,127,974	負債の部合計	52,982,086	50,972,242	2,009,844
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	332,143,082	359,271,056	△ 27,127,974	基本金	1,200,000	1,200,000	0
建 物	6,303,982	7,316,736	△ 1,012,754	国庫補助金等特別積立金	593,751	968,751	△ 375,000
車両運搬具	1,219,370	2,437,457	△ 1,218,087	国庫補助金等特別積立金	593,751	968,751	△ 375,000
器具及び備品	7,169,364	10,930,126	△ 3,760,762	その他の積立金	300,180,042	329,093,062	△ 28,913,020
ソフトウェア	16,200	55,080	△ 38,880	人件費積立金	49,668,000	67,977,000	△ 18,309,000
退職給付引当資産	8,982,124	9,321,592	△ 339,468	施設改修積立金	203,532,042	203,436,062	95,980
人件費積立資産	49,668,000	67,977,000	△ 18,309,000	備品買換積立金	31,980,000	42,680,000	△ 10,700,000
施設改修積立資産	203,532,042	203,436,062	95,980	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	31,980,000	42,680,000	△ 10,700,000	次期繰越活動増減差額	261,732,762	244,437,827	17,294,935
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)	△ 11,714,065	△ 26,870,193	15,156,128
長期前払費用	8,272,000	117,003	8,154,997	純資産の部合計	563,706,555	575,699,640	△ 11,993,085
資産の部合計	616,688,641	626,671,882	△ 9,983,241	負債及び純資産の部合計	616,688,641	626,671,882	△ 9,983,241

# 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－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3⑪)
- (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	23,280,181	16,976,199	6,303,982
車両運搬具	21,249,874	20,030,504	1,219,370
器具及び備品	53,402,406	46,233,042	7,169,364
合計	97,932,461	83,239,745	14,692,716

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	83,067,803	0	83,067,803
立替金	145,558	0	145,558
合計	83,213,361	0	83,213,361

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）	99,792,723	100,000,000	207,277
合計	99,792,723	100,000,000	207,277

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