

計算書類に対する注記

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－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに器具及び備品－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、残存価格を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金－
 - ・賞与引当金－

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

- (1) 社会福祉法人仁愛会

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書は以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類（会計基準省令第1号第4方式、第2号第4方式、第3号第4方式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3 (⑪))
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3 (⑩))

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

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
器具及び備品	500,000	0	500,000
修繕積立金	17,399,500	0	17,399,500
合 計	17,899,500	0	17,899,500

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

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
未収金	612	0	612
前払費用	0	0	0
合 計	612	0	612

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

資金収支計算書

自 2020 年 4 月 1 日 至 2021 年 3 月 31 日

法人本部

(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	經常経費寄附金収入	30,000	20,000	10,000	
		經常経費寄附金収入	30,000	20,000	10,000	
		受取利息配当金収入	3,036	2,733	303	
		受取利息配当金収入	3,036	2,733	303	
		その他の収入	10,000	1,153,563	-1,143,563	
		雑収入	10,000	1,153,563	-1,143,563	
		事業活動収入計 (1)	43,036	1,176,296	-1,133,260	
	支出	人件費支出	10,940,000	10,856,854	83,146	
		役員報酬支出	6,500,000	6,330,000	170,000	
		退職給付支出	2,740,000	2,724,781	15,219	
		退職金	2,740,000	2,724,781	15,219	
		法定福利費支出	1,700,000	1,802,073	-102,073	
		児童手当拠出金	1,600,000	1,756,412	-156,412	
		労働保険料	100,000	45,661	54,339	
		事業費支出	600,000	480,000	120,000	
		雑支出	600,000	480,000	120,000	
		事務費支出	1,556,000	1,512,216	43,784	
		福利厚生費支出	0	10,000	-10,000	
		その他	0	10,000	-10,000	
旅費交通費支出		30,000	22,160	7,840		
通信運搬費支出		10,000	370	9,630		
会議費支出		130,000	61,470	68,530		
広報費支出		50,000	0	50,000		
業務委託費支出		1,150,000	1,133,800	16,200		
手数料支出		50,000	35,640	14,360		
保険料支出		56,000	56,000	0		
租税公課支出		10,000	600	9,400		
渉外費支出		0	180,576	-180,576		
諸会費支出		0	11,600	-11,600		
〇〇費支出		20,000	0	20,000		
雑支出	50,000	0	50,000			
その他	50,000	0	50,000			
	【事業活動支出計 (2)】	13,096,000	12,849,070	246,930		
	【事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)】	-13,052,964	-11,672,774	-1,380,190		
施よ 設る 整収 備支 等に	収入					
	【施設整備等収入計 (4)】	0	0	0		
	支出					
【施設整備等支出計 (5)】	0	0	0			
	【施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)】	0	0	0		
その 他 の 活 動 に よ る 収 支	収入	積立資産取崩収入	10,003,045	10,003,045	0	
		修繕積立資産取崩収入	10,003,045	10,003,045	0	
		積立資産取崩収入	10,003,045	10,003,045	0	
		修繕積立資産取崩収入	10,003,045	10,003,045	0	
		事業区分間繰入金収入	69,770,000	70,770,000	-1,000,000	
		公益事業区分繰入金収入	5,200,000	5,200,000	0	
		居宅介護支援	5,200,000	5,200,000	0	
		高砂荘拠点区分繰入金収入	43,000,000	44,000,000	-1,000,000	
		特養	43,000,000	44,000,000	-1,000,000	
		白鳥の里拠点区分繰入金収入	14,570,000	14,570,000	0	
	通所介護	14,570,000	14,570,000	0		
	仁愛GH拠点区分繰入金収入	7,000,000	7,000,000	0		
	認知症対応型共同生活介護	7,000,000	7,000,000	0		
		【その他の活動収入計 (7)】	79,773,045	80,773,045	-1,000,000	
	支出	積立資産支出	2,402,502	2,402,545	-43	
修繕積立資産支出		2,402,502	2,402,545	-43		
【その他の活動支出計 (8)】		2,402,502	2,402,545	-43		
	【その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)】	77,370,543	78,370,500	-999,957		
	【予備費支出 (10)】	0	0	0		
	【当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)】	64,317,579	66,697,726	-2,380,147		
	【前期末支払資金残高 (12)】	0	250,457,809	-250,457,809		
	【当期末支払資金残高 (11) + (12)】	64,317,579	317,155,535	-252,837,956		

事業活動計算書

第二号第一様式

自 2020 年 4 月 1 日 至 2021 年 3 月 31 日

法人本部

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減
収益	経常経費寄附金収益	20,000	30,000	-10,000
	経常経費寄附金収益	20,000	30,000	-10,000
	サービス活動収益計(1)	20,000	30,000	-10,000
サービス活動増減の部	人件費	10,856,854	13,072,764	-2,215,910
	役員報酬	6,330,000	7,252,500	-922,500
	職員給料	0	1,708,117	-1,708,117
	職員給料	0	1,509,474	-1,509,474
	職員給料	0	1,509,474	-1,509,474
	職員諸手当	0	198,643	-198,643
	通勤手当	0	56,854	-56,854
	資格手当	0	27,338	-27,338
	特殊業務手当	0	26,007	-26,007
	超過勤務手当	0	88,444	-88,444
	職員賞与	0	55,440	-55,440
	期末手当	0	55,440	-55,440
	退職給付費用	2,724,781	2,269,430	455,351
	退職金	2,724,781	2,269,430	455,351
	法定福利費	1,802,073	1,787,277	14,796
	健康保険料	0	93,652	-93,652
	厚生年金保険料	0	149,419	-149,419
	児童手当拠出金	1,756,412	1,490,099	266,313
	労働保険料	45,661	54,107	-8,446
	事業費	480,000	1,602,567	-1,122,567
	賃借料	0	725,600	-725,600
	雑費	480,000	580,000	-100,000
	教養娯楽費	0	119,917	-119,917
	行事費	0	119,917	-119,917
	水道光熱費	0	38,907	-38,907
	電気料	0	38,907	-38,907
	消耗器具備品	0	66,863	-66,863
	消耗品費	0	23,547	-23,547
	器具什器費	0	43,316	-43,316
	車両費	0	71,280	-71,280
	修繕	0	71,280	-71,280
	事務費	1,512,216	4,059,509	-2,547,293
	福利厚生費	10,000	339,770	-329,770
その他	10,000	339,770	-329,770	
事務消耗品費	0	12,921	-12,921	
消耗品費	0	12,921	-12,921	
旅費交通費	22,160	22,910	-750	
通信運搬費	370	11,926	-11,556	
会議費	61,470	241,940	-180,470	
広報費	0	257,040	-257,040	
業務委託費	1,133,800	942,240	191,560	
手数料	35,640	69,538	-33,898	
保険料	56,000	206,970	-150,970	
土地・建物賃借料	0	1,791,000	-1,791,000	
租税公課	600	60,600	-60,000	
渉外費	180,576	92,664	87,912	
諸会費	11,600	0	11,600	
雑費	0	9,990	-9,990	
書籍・新聞	0	9,990	-9,990	
	サービス活動費用計(2)	12,849,070	18,734,840	-5,885,770
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	-12,829,070	-18,704,840	5,875,770
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2,733	2,096	637
	受取利息配当金収益	2,733	2,096	637
	その他のサービス活動外収益	1,153,563	5,580	1,147,983
	雑収益	1,153,563	5,580	1,147,983
	サービス活動外収益計(4)	1,156,296	7,676	1,148,620
費用				
支払利息	0	119,861	-119,861	
支払利息	0	119,861	-119,861	
サービス活動外費用計(5)	0	119,861	-119,861	
	サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	1,156,296	-112,185	1,268,481
	経常増減差額(7) = (3) + (6)	-11,672,774	-18,817,025	7,144,251
特別増減の部	収益			
	事業区分間繰入金収益	5,200,000	8,000,000	-2,800,000
	公益事業区分繰入金収益	5,200,000	8,000,000	-2,800,000
	居宅介護支援	5,200,000	8,000,000	-2,800,000
	拠点区分間繰入金収益	65,570,000	160,000,000	-94,430,000
	高砂荘拠点区分繰入金収益	44,000,000	65,000,000	-21,000,000

1 社会福祉法人 仁愛会

法人本部

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減	
特別増減の部	収益	特養	44,000,000	65,000,000	-21,000,000
		白鳥の里拠点区分繰入金収	14,570,000	20,000,000	-5,430,000
		通所介護	14,570,000	20,000,000	-5,430,000
		仁愛GH拠点区分繰入金収益	7,000,000	5,000,000	2,000,000
		認知症対応型共同生活介護	7,000,000	5,000,000	2,000,000
		レンガ通り拠点区分繰入金	0	70,000,000	-70,000,000
		レンガ通りデイサービスセンター	0	70,000,000	-70,000,000
		特別収益計(8)	70,770,000	168,000,000	-97,230,000
	費用	拠点区分間繰入金費用	0	10,484,452	-10,484,452
		レンガ通り拠点区分繰入金	0	10,484,452	-10,484,452
		レンガ通りデイサービスセンター	0	10,484,452	-10,484,452
		拠点区分固定資産移管費用	0	68,472,000	-68,472,000
		拠点区分固定資産移管費用	0	68,472,000	-68,472,000
		特別費用計(9)	0	78,956,452	-78,956,452
特別増減差額(10) = (8) - (9)		70,770,000	89,043,548	-18,273,548	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		59,097,226	70,226,523	-11,129,297	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	475,557,809	411,229,586	64,328,223	
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	534,655,035	481,456,109	53,198,926	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	10,003,045	0	10,003,045	
	修繕積立金取崩額	10,003,045	0	10,003,045	
	その他の積立金積立額(16)	2,545	5,898,300	-5,895,755	
	修繕積立金積立額	2,545	5,898,300	-5,895,755	
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)		544,655,535	475,557,809	69,097,726	

法人単位貸借対照表

2021年3月31日現在

法人本部

(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	320,410,461	253,472,992	66,937,469	流動負債	3,254,926	3,015,183	239,743
現金預金	20,793,344	25,029,958	-4,236,614	短期運営資金借入金	0	0	0
現金	0	0	0	事業未払金	0	0	0
東邦銀行湯本支店	3,523,767	5,029,958	-1,506,191	その他の未払金	0	0	0
東邦銀行いわき鹿島支店	0	0	0	支払手形	0	0	0
上遠野郵便局	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
東邦銀行湯本支店退職金	17,269,577	20,000,000	-2,730,423	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
東邦銀行湯本支店(定期)	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
事業未収金	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
未収金	612	612	0	1年内返済事業長期借入金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年内返済拠点長期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
受取手形	0	0	0	未払費用	634,236	1,296,577	-662,341
貯蔵品	0	0	0	預り金	618,770	95,886	522,884
医薬品	0	0	0	職員預り金	2,001,920	1,622,720	379,200
診療・療養費等材料	0	0	0	健康保険料	0	0	0
給食用材料	0	0	0	厚生年金保険料	0	0	0
立替金	0	0	0	所得税	982,120	614,720	367,400
前払金	0	0	0	市県民税	1,019,800	1,008,000	11,800
前払費用	0	56,000	-56,000	共済掛金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	職員会費	0	0	0
1年内回収事業長期貸付金	0	0	0	職員給食代	0	0	0
1年内回収拠点長期貸付金	0	0	0	その他の預り金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
事業区分間貸付金	13,068,556	11,068,556	2,000,000	事業区分間借入金	0	0	0
社会福祉事業区分貸付金	0	0	0	社会福祉事業区分借入金	0	0	0
法人本部	0	0	0	法人本部	0	0	0
高砂荘(特養)	0	0	0	高砂荘(特養)	0	0	0
白鳥の里	0	0	0	白鳥の里	0	0	0
くらしの郷(短期入所)	0	0	0	くらしの郷(短期入所)	0	0	0
公益事業区分貸付金	13,068,556	11,068,556	2,000,000	公益事業区分借入金	0	0	0
居宅介護支援	0	0	0	居宅介護支援	0	0	0
レンガ	13,068,556	11,068,556	2,000,000	拠点区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	286,547,949	217,317,866	69,230,083	法人本部拠点区分借入金	0	0	0
法人本部拠点区分貸付金	0	0	0	法人本部	0	0	0
法人本部	0	0	0	高砂荘拠点区分借入金	0	0	0
高砂荘拠点区分貸付金	0	0	0	特養	0	0	0
特養	0	0	0	短期入所	0	0	0
短期入所	0	0	0	通所介護	0	0	0
通所介護	0	0	0	木もれ陽拠点区分借入金	0	0	0
木もれ陽拠点区分貸付金	36,778,575	36,778,575	0	小規模多機能	0	0	0
小規模多機能	36,778,575	36,778,575	0	認知症対応通所介護	0	0	0
認知症対応通所介護	0	0	0	白鳥の里拠点区分借入金	0	0	0
白鳥の里拠点区分貸付金	0	0	0	通所介護	0	0	0
通所介護	0	0	0	ヴェイラ白鳥拠点区分借入金	0	0	0
ヴェイラ白鳥拠点区分貸付金	96,079,276	61,579,276	34,500,000	短期入所	0	0	0
短期入所	96,079,276	61,579,276	34,500,000	仁愛GH拠点区分借入金	0	0	0
仁愛グループホーム拠点区	0	0	0	認知症対応型共同生活介護	0	0	0
認知症対応型共同生活介護	0	0	0	くらしの郷拠点区分借入金	0	0	0
くらしの郷拠点区分貸付金	84,658,395	76,158,395	8,500,000	短期入所	0	0	0
短期入所	79,658,395	71,158,395	8,500,000	通所介護	0	0	0
通所介護	5,000,000	5,000,000	0	仮受金	0	0	0
レンガ通り拠点区分貸付金	69,031,703	42,801,620	26,230,083	賞与引当金	0	0	0
レンガ通りデイサービスセンター	69,031,703	42,801,620	26,230,083	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0	固定負債	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
その他の流動資産1	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	リース債務	0	0	0
固定資産	246,899,500	254,500,000	-7,600,500	役員等長期借入金	0	0	0
基本財産	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	社会福祉事業区分長期借入金	0	0	0
建物	0	0	0	法人本部	0	0	0
定期預金	0	0	0	公益事業区分長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	居宅介護支援	0	0	0
その他の固定資産	246,899,500	254,500,000	-7,600,500	拠点区分間長期借入金	0	0	0
土地	0	0	0	法人本部拠点区分長期借入金	0	0	0
建物	0	0	0	法人本部	0	0	0
構築物	0	0	0	高砂荘拠点区分長期借入金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	特養	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	短期入所	0	0	0
器具及び備品	500,000	500,000	0	通所介護	0	0	0
機械及び装置減価償却累計額	0	0	0	木もれ陽拠点区分長期借入金	0	0	0

法人本部

(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
有形リース資産	0	0	0	小規模多機能	0	0	0
権利	0	0	0	認知症対応通所介護	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	白鳥の里拠点区分長期借入	0	0	0
器具及び備品減価償却累計額	0	0	0	通所介護	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	ヴィラ白鳥拠点区分長期借	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	短期入所	0	0	0
差入保証金	0	0	0	仁愛GH拠点区分長期借入金	0	0	0
長期前払費用	0	0	0	短期入所	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	通所介護	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
法人本部	0	0	0	長期未払金	0	0	0
居宅介護支援	0	0	0	長期預り金	0	0	0
拠点区分間長期貸付金	229,000,000	229,000,000	0	その他の固定負債	0	0	0
法人本部	0	0	0	負債の部合計	3,254,926	3,015,183	239,743
高砂荘(特養)	0	0	0	純 資 産 の 部			
高砂荘(短期入所)	0	0	0	基本金	0	0	0
高砂荘(通所介護)	0	0	0	第一号基本金	0	0	0
木もれ陽(通所介護)	76,000,000	76,000,000	0	第二号基本金	0	0	0
木もれ陽(認知症デイ)	0	0	0	第三号基本金	0	0	0
白鳥の里	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
ヴィラ白鳥	32,000,000	32,000,000	0	その他の積立金	19,399,500	29,400,000	-10,000,500
仁愛グループホーム	0	0	0	修繕積立金	19,399,500	29,400,000	-10,000,500
くらしの郷(短期入所)	86,000,000	86,000,000	0	建替え準備金	0	0	0
くらしの郷(通所介護)	35,000,000	35,000,000	0	次期繰越活動増減差額	544,655,535	475,557,809	69,097,726
退職給付引当資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	59,097,226	70,226,523	-11,129,297
長期預り金積立資産	0	0	0				
修繕積立資産	17,399,500	25,000,000	-7,600,500	純資産の部合計	564,055,035	504,957,809	59,097,226
修繕積立資産	17,399,500	25,000,000	-7,600,500				
建替え準備金積立資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	567,309,961	507,972,992	59,336,969
建替え準備金積立資産	0	0	0				
資産の部合計	567,309,961	507,972,992	59,336,969				