

# 令和2年度 社会福祉法人 中標津朋友会 決算公告

## 貸借対照表の要旨

令和3年3月31日現在

資産の部		負債の部	
流動資産	346,094,063	流動負債	35,969,336
固定資産	1,118,627,606	固定負債	50,123,700
基本財産	694,749,347	負債の部合計	86,093,036
その他の固定資産	423,878,259	<b>純資産の部</b>	
		基本金	35,405,322
		国庫補助金等特別積立金	517,721,238
		その他の積立金	318,940,000
		次期繰越活動増減差額	506,562,073
		純資産の部合計	1,378,628,633
資産の部合計	1,464,721,669	負債及び純資産の部合計	1,464,721,669

## 事業活動計算書の要旨

(自)令和2年4月1日 (至)令和3年3月31日

借方		貸方	
サービス活動費用	489,684,783	サービス活動収益	522,722,585
サービス活動外費用	0	サービス活動外収益	6,311,085
特別費用	5,763,800	特別収益	2,767,000
当期活動増減差額	36,352,087		
合計	531,800,670	合計	531,800,670

※特別費用及び特別収益については、サービス区分間・拠点区分間・事業区分間繰入及び固定資産移管分内部消去後の計上としています。

法人全体として当期国庫補助金等特別積立金積立額を特別費用計上、施設整備に係わる補助金及び固定資産売却収益を特別収益計上としています。

## 資金収支計算書の要旨

(自)令和2年4月1日 (至)令和3年3月31日

借方		貸方	
事業活動支出	466,680,645	事業活動収入	529,033,670
施設整備等支出	15,710,050	施設整備等収入	2,767,000
その他の活動による支出	5,230,104	その他の活動による収入	2,544,740
当期資金収支差額	46,724,611		
合計	534,345,410	合計	534,345,410

# 財 産 目 録

令和3年3月31日現在

(単位:円)

資産・負債の内訳	金額
<b>I 資産の部</b>	
<b>1 流動資産</b>	
(1)現金	現金手元保管 44,169
(2)預金	1 普通預金 15,238,930 2 定期預金 214,060,000
(3)事業未収金	介護報酬(保険分、個人負担分)他 84,760,317
(4)未収金	社会保険料事業主負担立替金振替他 21,805,889
(5)未収補助金	ケアカルテ購入分他 2,152,000
(6)貯蔵品	介護用品おむつ、厨房洗剤他 222,583
(7)前払金	ケアカルテ3年度保守料他 449,404
(8)前払費用	施設火災保険料他 621,781
(9)仮払金	概算仮払額他 6,739,354
(10)事業区分間貸付金	区分間立替金振替調整(サービス区分間繰入金科目使用) △ 364
<b>流動資産合計</b>	
<b>346,094,063</b>	
<b>2 固定資産</b>	
<b>1 基本財産</b>	
(1) 建物	1 標津郡中標津町りんどう町5番地8 113,150,275 園舎～鉄筋コンクリート/鉄骨造平屋建1棟3,246.46平方メートル
	2 標津郡中標津町りんどう町5番地8 189,710,546 園舎(増築) 車庫～鉄骨、木造平屋建1棟(特養・デイ)延159.75平方メートル (内訳111.15㎡+48.60㎡=159.75㎡)
	木造平屋建1棟 (デイ) 延40.50平方メートル 1
	3 標津郡中標津町りんどう町5番地9 377,403,624 ユニット園舎～鉄筋コンクリート造平屋建 延1,719.60平方メートル (建物内訳)
	特別養護老人ホーム 163,306,860 円
	デイサービスセンター 95,577,409 円
	居宅支援介護センター 43,976,553 円
	広域ユニット型特養 377,403,624 円
(2) 土地	1 標津郡中標津町りんどう町5番8 (原野)1筆15,712 平方メートル 6,757,000 2 標津郡中標津町りんどう町5番9 (原野)1筆16,993 平方メートル 7,727,901
<b>基本財産合計</b>	
<b>694,749,347</b>	
<b>2 その他の固定資産</b>	
(1) 建物	物置M15型他 3
(2) 構築物	駐車場舗装他 22,297,287
(3) 車両運搬具	ハイエースウエルキャブ他 7,278,971
(4) 器具及び備品	特殊浴槽、車椅子他 21,185,665
(5) 有形リース資産	施設内LED照明(ファイナンス・リース) 11,488,280
(6) 権利	NTT電話加入権 74,984
(7) ソフトウェア	管理部門業務用セキュリティ対策、ケアカルテ 3,981,169
(8) 退職給付引当資産	共済会出資金 38,611,900
(9) 人件費積立資産	職員人件費積立金 180,000,000
(10) その他の固定資産	会員出資金2件 20,000
(11) 特定預金積立資産	修繕・大型備品購入等積立金 138,940,000
	<b>その他の固定資産合計 423,878,259</b>
<b>固定資産合計</b>	
<b>1,118,627,606</b>	
<b>資 産 合 計</b>	
<b>1,464,721,669</b>	
<b>II 負債の部</b>	
<b>1 流動負債</b>	
	1 事業未払金 3月給食材料費他 29,373,391
	2 その他未払金 サービス区分間内社会保険負担等振替 6,595,945
	<b>流動負債合計 35,969,336</b>
<b>2 固定負債</b>	
(1) 退職給与引当金	共済会出資金 38,611,900
(2) リース債務	施設内LED照明(ファイナンス・リース) 11,491,800
(2) その他の固定負債	会員出資金2件 20,000
<b>固定負債合計</b>	
<b>50,123,700</b>	
<b>負 債 合 計</b>	
<b>86,093,036</b>	
<b>差 引 正 味 財 産</b>	
<b>1,378,628,633</b>	

## 財務諸表に対する注記 (中標津朋友会全体用)

## 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) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品、構築物、車輛運搬具(リース資産を除く)
  - －平成19年3月31日以前に取得したもの - 旧定額法
  - －平成19年4月1日以降に取得したもの - 定額法

## (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため北海道民間社会福祉施設事業職員共済会規程に基づく(法人)会員出資金計上している。

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 採用する退職給付制度

- (1) 常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構と北海道民間社会福祉施設事業職員共済会の退職手当共済制度に加入している。

## 5. 法人が作成する財務諸表等とサービス区分

当法人において作成する計算書類は以下の通りになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)  
当法人では、事業区分が、社会福祉法人1つの為省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)  
当法人では、拠点区分が、中標津りんどう園拠点区分1つの為省略している。
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)  
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

各拠点区分におけるサービス区分の内訳

- (1) 拠点(社会福祉事業)
  - 中標津りんどう園
- (2) サービス区分
  - 法人本部
  - 特別養護老人ホーム中標津りんどう園(短期入所生活介護中標津りんどう園含む)
  - 広域ユニット型中標津りんどう園
  - デイサービスセンター中標津りんどう園
  - 居宅介護支援センター中標津りんどう園

## 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	14,484,901			14,484,901
建物	712,863,616		32,599,170	680,264,446
合計	727,348,517			694,749,347

## 7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係わ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

土地(基本財産)	14,484,901円
建物(基本財産)	680,264,446円
計	694,749,347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(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
土地(基本財産)	14,484,901		14,484,901
建物(基本財産)	1,349,724,463	669,460,017	680,264,446
建物(その他の固定資産)	5,164,400	5,164,397	3
構築物(その他の固定資産)	73,907,796	51,610,509	22,297,287
器具及び備品(その他の固定資産)	124,327,838	103,142,173	21,185,665
車輛運搬具(その他の固定資産)	23,209,750	15,930,779	7,278,971
有形リース資産(その他固定資産)	15,010,800	3,522,520	11,488,280
ソフトウェア(その他固定資産)	8,202,320	4,221,151	3,981,169
合計	1,614,032,268	853,051,546	760,980,722

## 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。)

(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	84,760,317		84,760,317
未収金	21,805,889		21,805,889
未収補助金	2,152,000		2,152,000
合計	108,718,206		108,718,206

## 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

該当なし

## 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

- (1) 車輛運搬具 ～ 公用車1台売却(デイサービス区分所有)により、車輛運搬具取得価額減少  
・H22年購入日産キャラバン ～ 固定資産売却収入(車輛運搬具)計上  
公用車4台購入分増(特養区分短期入所利用者送迎用・デイサービス区分・居宅介護支援センター区分)
- (2) ソフトウェア ～ ケアカルテ一式購入(生産性向上推進事業補助金活用)分、財務・給与ソフト一式更新分増
- (3) 器具及び備品 ～ シャワーキャリー等介護器具、感染予防対策用手洗い場設置分増
- (4) 新型コロナウイルス感染症包括的支援事業(施設・在宅用)、生産性向上推進モデル事業補助金活用に於ける備品購入については、施設整備事業補助金事業収入・国庫補助金積立金積立額・国庫補助金等特別積立金計上  
(短期入所及び通所介護用送迎車輛フリード、感染予防対策用手洗い場設置、ケアカルテ、シャワーキャリー等介護器具一式)
- (5) 有形リース資産 ～ 施設内LED照明器具一式に於けるファイナンス・リースの返済支出、リース債務実施に伴い計上