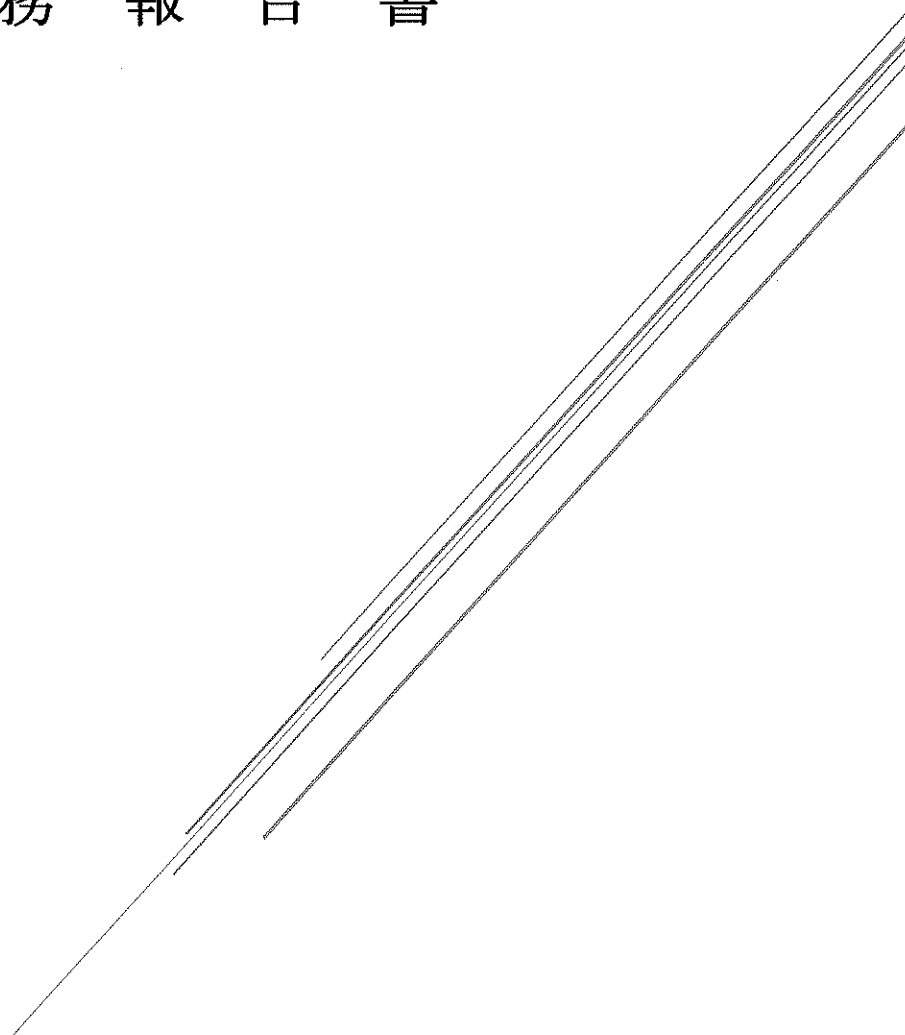


令和3年度

財務報告書



社会福祉法人 五常会

## 目次

1. 財産目録 別紙4 (法人単位計算書)	1
2. 法人単位資金収支計算書(第一号第一様式) 大区分	5
3. 法人単位事業活動計算書(第二号第一様式) 大区分	6
4. 法人単位貸借対照表 (第三号第一様式) 中区分	7
(社会福祉事業区分内訳表)	
5. 社会福祉事業区分 資金収支内訳表(第一号第三様式) 小区分	8
6. 社会福祉事業区分 事業活動内訳表(第二号第三様式) 小区分	9
7. 社会福祉事業区分 貸借対照表 (第三号第三様式) 補助区分	10
8. 計算書類に対する注記 (法人全体用)	12
(拠点区分の計算書類:本部)	
9. 拠点本部 資金収支計算書(第一号第四様式)	15
10. 拠点本部 事業活動計算書(第二号第四様式)	16
11. 拠点本部 貸借対照表 (第三号第四様式)	17
12. 計算書類に対する注記(拠点 本部)	18
(拠点区分の計算書類:瀬戸の里)	
13. 拠点瀬戸の里 資金収支計算書(第一号第四様式)	20
14. 拠点瀬戸の里 事業活動計算書(第二号第四様式)	23
15. 拠点瀬戸の里 貸借対照表 (第三号第四様式)	26
16. 計算書類に対する注記(拠点 瀬戸の里)	27
(拠点区分の計算書類:清和寮)	
17. 拠点清和寮 資金収支計算書(第一号第四様式)	29
18. 拠点清和寮 事業活動計算書(第二号第四様式)	31
19. 拠点清和寮 貸借対照表 (第三号第四様式)	33
20. 計算書類に対する注記(拠点 清和寮)	34
(拠点区分の計算書類:福岡デイ)	
21. 拠点福岡デイ 資金収支計算書(第一号第四様式)	36
22. 拠点福岡デイ 事業活動計算書(第二号第四様式)	38
23. 拠点福岡デイ 貸借対照表 (第三号第四様式)	40
24. 計算書類に対する注記(拠点 福岡デイ)	41
(拠点区分の計算書類:みずなみ瀬戸の里)	
25. 拠点みずなみ瀬戸の里 資金収支計算書(第一号第四様式)	43

26. 拠点みずなみ瀬戸の里 事業活動計算書 (第二号第四様式)	45
27. 拠点みずなみ瀬戸の里 貸借対照表 (第三号第四様式)	47
28. 計算書類に対する注記 (拠点 みずなみ瀬戸の里)	48

(拠点区分の計算書類：二ツ森)

29. 拠点瀬戸の里 資金収支計算書 (第一号第四様式)	50
30. 拠点瀬戸の里 事業活動計算書 (第二号第四様式)	53
31. 拠点瀬戸の里 貸借対照表 (第三号第四様式)	56
32. 計算書類に対する注記 (拠点 二ツ森)	57

(附属明細書)

(法人全体附属明細書)

33. 借入金明細書 別紙 3 (①)	59
34. 寄付金収益明細書 別紙 3 (②)	60
35. 補助金事業等収益明細書 別紙 3 (③)	61
36. 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書 別紙 3 (④)	62
37. 事業区分間及び拠点区分間貸付金 (借入金) 残高明細書 別紙 3 (⑤)	63
38. 基本金明細書 別紙 3 (⑥)	64
39. 国庫補助金等特別積立金明細書 別紙 3 (⑦)	65

(拠点区分の附属明細書 本部～二ツ森)

40. 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 3 (⑧)	66
41. 引当金明細書 別紙 3 (⑨)	73
42. 拠点 事業活動計算書 別紙 3 (⑩)	80
43. 積立金・積立資産明細書 別紙 3 (⑪)	88
44. サービス区分間繰入金明細書 別紙 3 (⑫)	83
45. サービス区分間貸付金 (借入金) 残高明細書	95


# 監査報告書

令和4年5月6日


社会福祉法人 五常会

理事長 土屋大二郎 様

監事

知久隆雄 

監事

西尾國明 

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上

## 社会福祉法人五常会 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率	
事業活動による収入	介護保険事業収入	1,343,160,441	1,299,322,707	43,837,734		96.74%	
	老人福祉事業収入	125,757,000	120,186,998	5,570,002		95.57%	
	その他の事業収入		85,281	△85,281			
	経常経費寄附金収入	1,518,000	716,331	801,669		47.19%	
	受取利息配当金収入	742,315	742,654	△339		100.05%	
	その他の収入	16,455,000	17,215,245	△760,245		104.62%	
	事業活動収入計(1)	1,487,632,756	1,438,269,216	49,363,540		96.68%	
事業活動による支出	人件費支出	997,062,000	970,441,189	26,620,811		97.33%	
	事業費支出	233,482,000	221,640,702	11,841,298		94.93%	
	事務費支出	187,911,536	170,267,602	17,643,934		90.61%	
	支払利息支出	7,717,000	7,712,174	4,826		99.94%	
	その他の支出	3,032,000	2,904,197	127,803		95.78%	
	事業活動支出計(2)	1,429,204,536	1,372,965,864	56,238,672		96.07%	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		58,428,220	65,303,352	△6,875,132		111.77%	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	2,145,000	2,145,000			100.00%	
	施設整備等寄附金収入	1,885,474	1,885,474			100.00%	
	固定資産売却収入	113,000	112,190	810		99.28%	
	施設整備等収入計(4)	4,143,474	4,142,664	810		99.98%	
	施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	52,582,000	52,582,000			100.00%
		固定資産取得支出	31,576,000	29,270,832	2,305,168		92.70%
固定資産除却・廃棄支出		50,000		50,000			
ファイナンス・リース債務の返済支出		2,339,000	2,347,176	△8,176		100.35%	
施設整備等支出計(5)	86,547,000	84,200,008	2,346,992		97.29%		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△82,403,526	△80,057,344	△2,346,182		97.15%	
その他の活動による収入	長期貸付金回収収入		92,367	△92,367			
	積立資産取崩収入	5,010,000	4,047,635	962,365		80.79%	
	その他の活動による収入	480,000	1,504,912	△1,024,912		313.52%	
	その他の活動収入計(7)	5,490,000	5,644,914	△154,914		102.82%	
その他の活動による支出	長期貸付金支出	468,000	467,500	500		99.89%	
	積立資産支出	2,419,000	2,109,360	309,640		87.20%	
	その他の活動による支出	2,869,000	2,115,652	753,348		73.74%	
	その他の活動支出計(8)	5,756,000	4,692,512	1,063,488		81.52%	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△266,000	952,402	△1,218,402		-358.05%	
予備費支出(10)							
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△24,241,306	△13,801,590	△10,439,716		56.93%	
前期末支払資金残高(12)		780,896,971	780,896,971			100.00%	
当期末支払資金残高(11)+(12)		756,655,665	767,095,381	△10,439,716		101.38%	

## 社会福祉法人五常会 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 1頁

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比
サービス活動増減の部	収	介護保険事業収益	1,299,322,707	1,344,668,687	△45,345,980	96.63%
	益	老人福祉事業収益	120,186,998	118,152,158	2,034,840	101.72%
		その他の事業収益	85,281		85,281	
		経常経費寄附金収益	716,331	2,435,912	△1,719,581	29.41%
		サービス活動収益計(1)	1,420,311,317	1,465,256,757	△44,945,440	96.93%
	費	人件費	969,440,417	938,616,042	30,824,375	103.28%
	用	事業費	221,640,702	228,487,695	△6,846,993	97.00%
		事務費	170,267,602	160,104,264	10,163,338	106.35%
		減価償却費	132,659,494	134,352,028	△1,692,534	98.74%
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△54,391,549	△58,049,898	3,658,349	93.70%
	サービス活動費用計(2)	1,439,616,666	1,403,510,131	36,106,535	102.57%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△19,305,349	61,746,626	△81,051,975	△31.27%	
サービス活動外の部	収	受取利息配当金収益	742,654	737,614	5,040	100.68%
	益	その他のサービス活動外収益	17,738,099	4,407,442	13,330,657	402.46%
		サービス活動外収益計(4)	18,480,753	5,145,056	13,335,697	359.19%
増減の部	費	支払利息	7,712,174	8,447,636	△735,462	91.29%
	用	その他のサービス活動外費用	2,904,197	2,368,460	535,737	122.62%
		サービス活動外費用計(5)	10,616,371	10,816,096	△199,725	98.15%
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	7,864,382	△5,671,040	13,535,422	△138.68%	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△11,440,967	56,075,586	△67,516,553	△20.40%	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	2,145,000	13,092,424	△10,947,424	16.38%
	益	施設整備等寄附金収益	1,885,474		1,885,474	
		固定資産受贈額		5,456,000	△5,456,000	0.00%
		固定資産売却益	112,189	169,999	△57,810	65.99%
		特別収益計(8)	4,142,663	18,718,423	△14,575,760	22.13%
	費	固定資産売却損・処分損	1,341,668	5	1,341,663	6833360.00%
	用	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△758,334		△758,334	
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,145,000	13,092,424	△10,947,424	16.38%
	特別費用計(9)	2,728,334	13,092,429	△10,364,095	20.84%	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,414,329	5,625,994	△4,211,665	25.14%	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△10,026,638	61,701,580	△71,728,218	△16.25%	
繰越活動増減差額の部		前期末繰越活動増減差額(12)	832,198,891	771,497,311	60,701,580	107.87%
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	822,172,253	833,198,891	△11,026,638	98.68%
		基本金取崩額(14)				
		その他の積立金取崩額(15)				
		その他の積立金積立額(16)		1,000,000	△1,000,000	0.00%
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	822,172,253	832,198,891	△10,026,638	98.80%

# 社会福祉法人五常会 貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位：円) 1頁

勘定科目	資産の部		負債の部		増減		
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末			
流動資産	807,856,382	829,023,576	△21,167,194	流動負債	135,088,087	143,924,781	△8,826,694
現金預金	605,130,978	608,612,863	△3,481,885	事業未払金	40,560,687	48,054,674	△7,493,987
事業未収金	199,038,334	205,174,920	△6,136,586	その他の未払金	66,148		66,148
未収補助金	960,000	11,363,000	△11,363,000	1年以内返済予定設備資金借入金	52,582,000	52,582,000	
貯蔵品	602,338	1,320,000	△360,000	1年以内返済予定リース債務	2,090,086	2,347,176	△257,090
立替金	2,124,732	85,931	516,407	預り金	125,666		125,666
前払費用	1,725,259,485	2,466,862	△342,130	職員預り金	7,000	71,931	△64,931
				仮受金	1,500		1,500
固定資産	2,017,002,695	2,122,885,428	△105,682,733	貸与引当金	39,665,000	40,869,000	△1,204,000
基本財産	1,725,259,485	1,830,792,066	△105,532,581	固定負債	687,276,254	742,267,966	△54,991,712
土地	106,704,867	106,704,867		設備資金借入金	626,426,000	679,008,000	△52,582,000
建物	1,618,554,618	1,724,087,199	△105,532,581	リース債務	2,008,800	4,098,886	△2,090,086
その他の固定資産	291,743,210	291,893,362	△150,152	退職給付引当金	58,841,454	59,161,060	△319,626
土地	7,195,000	7,195,000		負債の部合計	822,374,341	886,192,747	△63,818,406
建物	2,777,551	3,051,103	△273,552	純資産の部			
構築物	50,239,929	54,173,609	△3,933,680	基本金	334,506,265	334,506,265	
機械及び装置	8,480,458	9,139,604	△659,146	基本金	334,506,265	334,506,265	
車輪運搬具	15,292,379	13,846,390	1,445,989	国庫補助金等特別積立金	800,806,218	853,811,101	△53,004,883
器具及び備品	36,994,460	34,683,672	2,310,788	国庫補助金等特別積立金(整備)	800,806,218	853,811,101	△53,004,883
有形リース資産	3,367,105	4,990,528	△1,623,423	その他の積立金	45,000,000	45,000,000	
権利	11,020,941	57,548	△57,548	修繕費積立金	45,000,000	45,000,000	
無形リース資産	725,760	6,702,359	4,318,582	次期繰越活動増減差額	822,172,253	832,198,891	△10,026,638
投資有価証券	70,000,000	1,451,520	△725,760	(うち当期活動増減差額)	△10,026,638	61,701,580	△71,728,218
長期貸付金	715,133	340,000	375,133				
退職給付引当資産	37,011,035	38,949,310	△1,938,275				
修繕積立資産	45,000,000	45,000,000					
差入保証金	512,000	412,000	100,000				
長期前払費用	2,411,459	1,900,719	510,740	純資産の部合計	2,002,484,736	2,065,516,257	△63,031,521
資産の部合計	2,824,859,077	2,951,709,004	△126,849,927	負債及び純資産の部合計	2,824,859,077	2,951,709,004	△126,849,927

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	社会福祉法人五常会
事業区分	社会福祉事業

### 社会福祉法人五常会 資金収支内訳表

勘定科目	(単位：円)				拠点・三ツ谷	合計	内部取引消去	(単位：円) 1頁 事業区分合計
	拠点・本部	拠点・福和寮	拠点・福野亭	拠点・みなみ福野の里				
事業収入	474,468,348	43,569,880	58,256,274	398,056,919	324,971,276	1,299,322,707		1,299,322,707
介護保険事業収入	23,742,776	96,444,222				120,186,998		120,186,998
老人福祉事業収入				85,281		85,281		85,281
経常経費等附金収入	100,000	68,525		155,000	219,806	716,331		716,331
受取利息配当金収入	200	552,164	11	189,179	1,074	742,654		742,654
その他の収入	330,000	1,854,617	45,276	4,249,300	1,596,347	17,215,245		17,215,245
事業活動収入計(1)	430,200	508,075,993	141,937,280	402,735,679	326,788,503	1,438,269,216		1,438,269,216
支出	880,000	328,769,260	96,635,219	266,925,631	235,025,354	970,441,189		970,441,189
事業費支出	98,210	72,785,783	25,721,859	56,793,002	53,079,516	221,640,702		221,640,702
事務費支出	2,606,998	53,249,213	21,816,594	2,277,125	37,444,224	170,267,602		170,267,602
支払利息支出	4,777,904			2,585,520	348,750	7,712,174		7,712,174
その他の支出	1,307,444	838,288		758,465		2,904,197		2,904,197
事業活動支出計(2)	3,585,208	460,889,604	145,011,960	379,936,160	325,897,844	1,372,965,864		1,372,965,864
施設整備等補助金収入	△3,155,008	47,186,389	△3,074,680	22,799,519	890,659	65,303,352		65,303,352
施設整備等寄附金収入	2,145,000					2,145,000		2,145,000
固定資産売却収入				112,190		1,885,474		1,885,474
施設整備等収入計(4)	2,145,000			112,190		1,885,474		1,885,474
設備資金借入金元金償還支出	22,152,000			22,680,000	7,750,000	52,582,000		52,582,000
固定資産取得支出	8,639,070	5,489,710	427,480	9,599,082	5,115,490	29,270,832		29,270,832
ファイナンス・リース債務の返済支出					2,347,176	2,347,176		2,347,176
その他の支出								
施設整備等支出計(5)	30,791,070	5,489,710	427,480	32,279,082	15,212,666	84,200,008		84,200,008
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△28,646,070	△5,489,710	△315,290	△32,279,082	△13,327,192	△80,057,344		△80,057,344
長期貸付金回収収入				92,367		92,367		92,367
繰上資産売却収入	4,047,635					4,047,635		4,047,635
拠点区分間繰入金収入	1,845,000					1,845,000	△1,845,000	△1,845,000
その他の活動による収入	623,857		105,743	480,180	295,132	1,504,912		1,504,912
その他の活動収入計(7)	4,671,492		105,743	572,547	295,132	7,489,914	△1,845,000	5,644,914
長期貸付金支出	1,496,460		129,150	467,500	79,200	467,500		467,500
繰上資産支出	1,305,000			190,800		2,109,360		2,109,360
拠点区分間繰入金支出	244,254					1,845,000	△1,845,000	△1,845,000
その他の活動による支出			211,486	1,659,912		2,115,652		2,115,652
その他の活動支出計(8)	3,045,714	753,750	340,636	2,318,212	79,200	6,537,512	△1,845,000	4,692,512
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,625,778	△753,750	△234,893	△1,745,665	215,932	952,402		952,402
予備費支出(10)								
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,310,008	20,166,097	△9,318,140	△11,225,228	△12,220,601	△13,801,590		△13,801,590
前期未支払資金残高(12)	18,444,845	341,704,468	44,788,173	236,110,953	99,957,325	780,896,971		780,896,971
当期未支払資金残高(11)+(12)	17,134,837	361,870,565	35,470,033	224,885,725	87,736,724	767,095,381		767,095,381



社会福祉法人五常会 事業活動内訳表

(自令和3年4月1日至令和4年3月31日)

(単位:円) 1頁

勘定科目	拠点・本部	拠点 (自)の里	拠点 平和寮	拠点 福園アイ	拠点 外すなみ瀬戸の里	拠点 ニン森	合計	内部取引消去	事業区分合計
収入									
介護保険事業収益		474,468,348	43,569,890	58,256,274	398,056,919	324,971,276	1,299,322,707		1,299,322,707
老人福祉事業収益		23,742,776	96,444,222				120,186,998		120,186,998
その他の事業収益									
経常経費寄附金収益	100,000	173,000	68,525		155,000	219,806	716,331		716,331
サービス活動収益計(1)	100,000	498,384,124	140,082,637	58,256,274	398,297,200	325,191,082	1,420,311,317		1,420,311,317
費用	880,000	327,476,062	97,042,676	42,123,631	266,450,453	235,467,595	969,440,417		969,440,417
人件費	98,210	72,785,783	25,721,859	13,162,332	56,793,002	53,079,516	221,640,702		221,640,702
事業費	2,606,998	53,249,213	21,816,594	2,277,125	52,873,448	37,444,224	170,267,602		170,267,602
減価償却費		71,972,222	2,692,796	4,217,796	37,088,665	16,688,015	132,659,494		132,659,494
国庫補助金等特別積立金取崩額		△26,840,574	△134,061	△3,527,207	△13,747,020	△10,142,687	△54,391,549		△54,391,549
サービス活動費用計(2)	3,585,208	498,642,706	147,139,864	58,253,677	399,458,548	332,536,663	1,439,616,666		1,439,616,666
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,485,208	△258,582	△7,057,227	2,597	△1,161,348	△7,345,581	△19,305,349		△19,305,349
収入									
受取利息配当金収益	200	552,164	26	11	189,179	1,074	742,654		742,654
その他のサービス活動外収益	330,000	9,419,129	2,090,498	52,825	4,249,300	1,596,347	17,738,099		17,738,099
サービス活動外収益計(4)									
費用									
支払利息	330,200	9,971,293	2,090,524	52,836	4,438,479	1,597,421	18,480,753		18,480,753
その他のサービス活動外費用		4,777,904			2,565,520	348,750	7,712,174		7,712,174
サービス活動外費用計(5)		1,307,444	838,288		758,465	2,904,197	2,904,197		2,904,197
サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	330,200	6,085,348	838,288		3,343,985	348,750	10,616,371		10,616,371
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,155,008	3,885,945	1,252,236	52,836	1,094,494	1,248,671	7,864,382		7,864,382
特別増減									
施設整備等補助金収益		2,145,000		55,433	△66,854	△6,096,910	△11,440,967		△11,440,967
施設整備等寄附金収益									
固定資産売却益									
拠点区分間繰入金収益									
特別収益計(8)	1,845,000			112,189		1,885,474	1,885,474		1,885,474
固定資産売却損・処分損	1,845,000	2,145,000		112,189			△1,845,000		△1,845,000
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)									
国庫補助金等特別積立金積立額		2,145,000	△758,334				△1,341,668		△1,341,668
拠点区分間繰入金費用		1,305,000	540,000				2,145,000		2,145,000
特別費用計(9)		3,450,000	1,123,334				4,573,334		4,573,334
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,845,000	△1,305,000	△1,123,334	112,189		1,885,474	1,414,329		1,414,329
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,310,008	2,322,363	△6,928,325	167,622	△66,854	△4,211,436	△10,026,638		△10,026,638
前期繰越活動増減差額(12)	18,444,845	345,211,689	47,705,901	38,779,138	385,893,175	△3,885,857	832,198,891		832,198,891
当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	17,134,837	347,534,052	40,777,576	38,946,760	385,826,321	△8,047,293	822,172,253		822,172,253
繰越									
基本金取崩額(14)									
その他の積立金取崩額(15)									
その他の積立金積立額(16)									
繰越活動増減差額の部									
当期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	17,134,837	347,534,052	40,777,576	38,946,760	385,826,321	△8,047,293	822,172,253		822,172,253

社会福祉法人五常会 貸借対照表内訳表

(令和4年3月31日現在)

(単位：円)

1頁

勘定科目	拠点 本部	拠点 瀬戸の里	拠点 清和寮	拠点 福岡市(五)	拠点 みずなみ瀬戸の里	拠点 二ツ森	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	17,134,837	379,989,426	41,894,558	39,997,497	231,572,287	97,267,777	807,856,382		807,856,382
現金預金	17,134,837	310,597,968	34,948,488	31,381,702	160,071,042	50,996,941	805,130,978		805,130,978
現金		100,000	80,000	30,000	100,000	70,222	380,222		380,222
預金	17,134,837	310,497,968	34,868,488	31,351,702	159,971,042	50,926,719	804,750,756		804,750,756
岐阜信申徳川	17,125,384	277,721,135	34,007,144	29,871,647			358,725,310		358,725,310
十六中徳川	9,453	14,096,932	27,062				14,133,447		14,133,447
三菱東京UFJ定期		3,106,140					3,106,140		3,106,140
岐阜信退職共済中津川		1,000,000					1,000,000		1,000,000
岐阜信申津川実習セ		58,533					58,533		58,533
岐阜信清和寮2			834,282				834,282		834,282
岐阜信西在支		14,515,228					14,515,228		14,515,228
東信みずなみ					159,971,042		159,971,042		159,971,042
以福二ツ森						50,926,719	50,926,719		50,926,719
東美農協福岡アイ(新)				1,480,055			1,480,055		1,480,055
野菜采收金		68,767,601	6,946,070	8,510,052	68,868,698	45,945,913	199,038,334		199,038,334
貯蔵品					960,000		960,000		960,000
立替金					572,547	29,791	602,338		602,338
従業員立替金					572,547		572,547		572,547
入居者立替金						29,791	29,791		29,791
前払費用		623,857		105,743	1,100,000	295,132	2,124,732		2,124,732
固定資産		1,092,196,784	14,003,623	30,200,875	542,321,511	338,279,902	2,017,002,695		2,017,002,695
基本財産		954,964,249		27,796,386	454,171,004	288,327,846	1,725,259,485		1,725,259,485
土地		44,812,317			61,040,550	852,000	106,704,867		106,704,867
建物		910,151,932		27,796,386	393,130,454	287,475,846	1,618,554,618		1,618,554,618
その他の固定資産		137,232,535	14,003,623	2,404,489	88,150,507	49,952,056	291,743,210		291,743,210
土地		6,195,000				1,000,000	7,195,000		7,195,000
建物		2,235,175	426,192			116,184	2,777,551		2,777,551
構築物		25,663,687	90,270		15,577,569	8,908,403	50,239,929		50,239,929
機械及び装置		8,480,458					8,480,458		8,480,458
車両運搬具		3,972,358					3,972,358		3,972,358
器具及び備品		21,686,689	6,545,323	424,139	12,169,059	4,350,558	43,175,768		43,175,768
有形リース資産			1,014,710	339,157		1,784,865	36,994,460		36,994,460
ソフトウェア						3,367,105	3,367,105		3,367,105
無形リース資産		1,316,066	2,980,963	420,410	4,973,696	1,329,806	11,020,941		11,020,941
投資者証書					30,000,000		30,000,000		30,000,000
長期貸付金		40,000,000			715,133		40,715,133		40,715,133
退職給付引当資産		27,178,995	2,946,165	1,115,040	3,573,630	2,197,205	37,011,035		37,011,035
修繕積立資産					19,000,000	26,000,000	45,000,000		45,000,000
差入保証金		402,000			110,000		512,000		512,000
長期前払費用		102,127		105,743	2,031,419	172,170	2,411,459		2,411,459
資産の部合計	17,134,837	1,472,186,210	55,898,181	70,198,372	773,893,798	435,547,679	2,824,859,077		2,824,859,077

社会福祉法人五常会 貸借対照表内訳表

(令和4年3月31日現在)

(単位：円)

2頁

勘定科目	拠点 本部	拠点 戸の理	拠点 清和寮	拠点 福岡アーク	拠点 みずなみ瀬戸の里	拠点 ニッ森	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動負債									
事業未払金		55,126,861	11,070,525	1,783,000	38,366,562	28,751,139	135,098,087		135,098,087
未払金・業者		18,118,861	6,424,525		6,487,748	9,529,553	40,560,687		40,560,687
未払金・その他		2,087,419	2,843,747		6,487,748	9,529,553	20,948,467		20,948,467
その他の未払金		16,031,442	3,580,778		66,148		19,612,220		19,612,220
1年以内返済予定設備資金借入金		22,152,000			22,680,000	7,750,000	52,582,000		52,582,000
1年以上返済予定リース債務					125,666	2,090,086	2,090,086		2,090,086
預り金					7,000		7,000		7,000
職員預り金					7,000		7,000		7,000
その他預り金									
仮受金						1,500	1,500		1,500
貸与引当金		14,856,000	4,646,000	1,783,000	9,000,000	9,380,000	39,665,000		39,665,000
固定負債		570,293,133	3,700,384	1,280,066	97,049,678	14,952,993	687,276,254		687,276,254
設備資金借入金		527,956,000			90,720,000	7,750,000	626,426,000		626,426,000
リース債務						2,008,800	2,008,800		2,008,800
退職給付引当金		42,337,133	3,700,384	1,280,066	6,329,678	5,194,193	58,841,454		58,841,454
負債の部合計		625,419,994	14,770,909	3,063,066	135,416,240	43,704,132	822,374,341		822,374,341
基本金		193,266,265				141,240,000	334,506,265		334,506,265
基本金		193,266,265				141,240,000	334,506,265		334,506,265
国庫補助金等特別積立金		305,965,899	349,696	28,188,546	233,651,237	232,650,840	800,806,218		800,806,218
国庫補助金等特別積立金(整備)		305,965,899	349,696	28,188,546	233,651,237	232,650,840	800,806,218		800,806,218
その他の積立金					19,000,000	26,000,000	45,000,000		45,000,000
修繕費積立金					19,000,000	26,000,000	45,000,000		45,000,000
次期繰越活動増減差額	17,134,837	347,534,052	40,777,576	38,946,760	385,826,321	△8,047,293	822,172,253		822,172,253
(うち当期活動増減差額)	△1,310,008	2,322,363	△6,928,325	167,622	△66,854	△4,211,436	△10,026,638		△10,026,638
純資産の部合計	17,134,837	846,766,216	41,127,272	67,135,306	638,477,558	391,843,547	2,002,484,736		2,002,484,736
負債及び純資産の部合計	17,134,837	1,472,186,210	55,898,181	70,198,372	773,893,798	435,547,679	2,824,859,077		2,824,859,077

## 計算書類に対する注記【社会福祉法人五常会】

### 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一償却原価法（定額法）【該当なし】
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法【該当なし】
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに器具及び備品一定額法
  - ・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
  - ・退職給付引当金一岐阜県民間社会福祉従事者共済会算定による年度末における退職金要支給額
  - ・賞与引当金一夏季支給分にかかる算定基礎月のうち4ヶ月分（令和3年12月～令和4年3月）

### 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

独立行政法人福祉医療機構による退職手当金共済  
岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会による退職給付金

### 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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 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）
- (3) 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。
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア) 本部拠点区分
    - ・本部
  - イ) 瀬戸の里拠点区分
    - ・特別養護老人ホーム瀬戸の里
    - ・特別養護老人ホーム瀬戸の里（短期）
    - ・瀬戸の里デイサービスセンター
    - ・瀬戸の里ケアプランセンター
    - ・中津川市瀬戸の里地域包括支援センター
    - ・西在宅介護支援センター
  - ウ) 清和寮拠点区分
    - ・養護老人ホーム中津川市清和寮
    - ・中津川市デイサービスセンターゆうわ苑
    - ・五常会ケアプランセンター中津川
  - エ) 福岡デイ拠点区分
    - ・福岡デイサービスセンター（基準短期含む）
  - オ) みずなみ瀬戸の里拠点区分
    - ・特別養護老人ホームみずなみ瀬戸の里
  - カ) ニツ森拠点区分
    - ・特別養護老人ホームニツ森
    - ・ニツ森ショートステイ
    - ・ニツ森デイサービスセンター
    - ・ニツ森居宅介護支援センター

## 計算書類に対する注記【社会福祉法人五常会】

### 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
基本財産				
土地	106,704,867			106,704,867
建物	1,724,087,199	1,351,680	106,884,261	1,618,554,618
合計	1,830,792,066	1,351,680	106,884,261	1,725,259,485

### 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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（瀬戸の里進入路4,584,960円除く）	106,704,867 円
建物（福岡デいの建物27,796,386円除く）	1,618,554,618 円
計	1,725,259,485 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。

1年以内返済予定設備資金借入金	52,582,000 円
設備資金借入金	626,426,000 円
計	679,008,000 円

### 9. 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
基本財産			
土地	106,704,867		106,704,867
建物	3,100,776,650	1,482,222,032	1,618,554,618
土地	7,195,000		7,195,000
建物	11,766,393	8,988,842	2,777,551
構築物	118,811,475	68,571,546	50,239,929
機械及び装置	11,171,970	2,691,512	8,480,458
車輛運搬具	55,826,552	40,534,173	15,292,379
器具及び備品	194,395,081	157,400,621	36,994,460
有形リース資産	9,111,480	5,744,375	3,367,105
権利	3,361,300	3,361,300	
ソフトウェア	25,782,672	14,761,731	11,020,941
無形リース資産	3,628,800	2,903,040	725,760
合計	3,648,532,240	1,787,179,172	1,861,353,068

### 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	199,038,334		199,038,334
未収補助金			
未収収益			
従業員立替金	572,547		572,547
入居者立替金	29,791		29,791
合計	199,640,672		199,640,672

### 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
投資有価証券（ソフトバンクグループ社債）	70,000,000	69,269,000	△731,000
合計	70,000,000	69,269,000	△731,000

## 計算書類に対する注記【社会福祉法人五常会】

### 1 2. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等

【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

五常会ケアプランセンター中津川を令和4年1月1日事業開始

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 本部

## 拠点 本部 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
事業活動による収支	収入					
	経常経費寄附金収入	120,000	100,000	20,000		83.33%
	受取利息配当金収入	1,000	200	800		20.00%
	その他の収入	330,000	330,000			100.00%
	雑収入	330,000	330,000			100.00%
	事業活動収入計(1)	451,000	430,200	20,800		95.39%
	支出					
	人件費支出	912,000	880,000	32,000		96.49%
	役員報酬支出	912,000	880,000	32,000		96.49%
	事業費支出	99,000	98,210	790		99.20%
	保険料支出	99,000	98,210	790		99.20%
	事務費支出	2,993,000	2,606,998	386,002		87.10%
	福利厚生費支出	10,000		10,000		
	旅費交通費支出	160,000	117,990	42,010		73.74%
	研修研究費支出	30,000		30,000		
	事務消耗品費支出	26,000		26,000		
	印刷製本費支出	20,000		20,000		
	通信運搬費支出	30,000		30,000		
	会議費支出	50,000	5,528	44,472		11.06%
	広報費支出	40,000	3,300	36,700		8.25%
業務委託費支出	2,172,000	2,155,300	16,700		99.23%	
手数料支出	59,000	38,380	20,620		65.05%	
租税公課支出	21,000		21,000			
渉外費支出	45,000	15,000	30,000		33.33%	
諸会費支出	280,000	245,000	35,000		87.50%	
雑支出	50,000	26,500	23,500		53.00%	
事業活動支出計(2)	4,004,000	3,585,208	418,792		89.54%	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△3,553,000	△3,155,008	△397,992		88.80%	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)					
その他の活動による収支	支出					
	施設整備等支出計(5)					
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)						
その他の活動による収支	収入					
	拠点区分間繰入金収入	3,555,000	1,845,000	1,710,000		51.90%
その他の活動収入計(7)	3,555,000	1,845,000	1,710,000		51.90%	
その他の活動による収支	支出					
	その他の活動支出計(8)					
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,555,000	1,845,000	1,710,000		51.90%	
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,000	△1,310,008	1,312,008		-65500.40%	
前期末支払資金残高(12)	18,444,845	18,444,845			100.00%	
当期末支払資金残高(11)+(12)	18,446,845	17,134,837	1,312,008		92.89%	

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 本部

### 拠点 本部 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比
サービス活動増減の部	収益				
	介護保険事業収益		1,095,000	△1,095,000	0.00%
	その他の事業収益		1,095,000	△1,095,000	0.00%
	補助金事業収益(公費)		1,095,000	△1,095,000	0.00%
	経常経費寄附金収益	100,000	140,000	△40,000	71.43%
	サービス活動収益計(1)	100,000	1,235,000	△1,135,000	8.10%
	費用				
	人件費	880,000	1,816,000	△936,000	48.46%
	役員報酬	880,000	1,816,000	△936,000	48.46%
	事業費	98,210		98,210	
	保険料	98,210		98,210	
	事務費	2,606,998	1,918,410	688,588	135.89%
	旅費交通費	117,990	61,470	56,520	191.95%
	会議費	5,528		5,528	
	広報費	3,300	58,300	△55,000	5.66%
	業務委託費	2,155,300	1,476,180	679,120	146.01%
	手数料	38,380	14,960	23,420	256.55%
	租税公課		21,000	△21,000	0.00%
	渉外費	15,000		15,000	
	諸会費	245,000	250,000	△5,000	98.00%
雑費	26,500	36,500	△10,000	72.60%	
サービス活動費用計(2)	3,585,208	3,734,410	△149,202	96.00%	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,485,208	△2,499,410	△985,798	139.44%	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	200	218	△18	91.74%
	その他のサービス活動外収益	330,000	162,000	168,000	203.70%
	雑収益	330,000	162,000	168,000	203.70%
	サービス活動外収益計(4)	330,200	162,218	167,982	203.55%
費用					
サービス活動外費用計(5)					
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	330,200	162,218	167,982	203.55%	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,155,008	△2,337,192	△817,816	134.99%	
特別増減の部	収益				
	拠点区分間繰入金収益	1,845,000		1,845,000	
	特別収益計(8)	1,845,000		1,845,000	
費用					
特別費用計(9)					
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,845,000		1,845,000		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,310,008	△2,337,192	1,027,184	56.05%	
繰越活動増減差額の部	前期末繰越活動増減差額(12)	18,444,845	20,782,037	△2,337,192	88.75%
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	17,134,837	18,444,845	△1,310,008	92.90%
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	建設積立金取崩額				
	人件費積立金取崩額				
	修繕積立金取崩額				
	その他の積立金積立額(16)				
	建設積立金積立額				
	人件費積立金積立額				
修繕積立金積立額					
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	17,134,837	18,444,845	△1,310,008	92.90%	



法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 本部

## 拠点 本部 貸借対照表

( 令和 4年 3月31日現在 )

(単位：円) 1頁

勘定科目	資産の部			負債の部			
	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産				負債の部合計			
現金預金	17,134,837	18,444,845	△1,310,008				
預金	17,134,837	18,444,845	△1,310,008	次期繰越活動増減差額	17,134,837	18,444,845	△1,310,008
岐阜信中津川	17,125,384	18,444,842	△1,319,458	(うち当期活動増減差額)	△1,310,008	△2,337,192	1,027,184
十六中津川	9,453	3	9,450	純資産の部合計	17,134,837	18,444,845	△1,310,008
資産の部合計	17,134,837	18,444,845	△1,310,008	負債及び純資産の部合計	17,134,837	18,444,845	△1,310,008
				純資産の部			

## 計算書類に対する注記【拠点 本部】

### 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）【該当なし】
  - ・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【該当なし】
- (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【該当なし】
    - 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
  - ・退職給付引当金－【該当なし】
  - ・賞与引当金－【該当なし】

### 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

【該当なし】

### 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は以下のとおりになっている。

- (1) 本部拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

### 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
【該当なし】				
合計				

### 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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

【該当なし】	円
計	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。

【該当なし】	円
計	円

### 8. 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
【該当なし】			
合計			

## 計算書類に対する注記【拠点 本部】

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
【該当なし】			
合 計			

### 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
【該当なし】			
合 計			

### 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】

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 瀬戸の里

## 拠点 瀬戸の里 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
事業活動による収支	介護保険事業収入	500,509,000	474,468,348	26,040,652		94.80%
	施設介護料収入	331,455,000	326,285,367	5,169,633		98.44%
	介護報酬収入	297,940,000	293,094,834	4,845,166		98.37%
	利用者負担金収入(公費)	526,000	582,431	△56,431		110.73%
	利用者負担金収入(一般)	32,989,000	32,608,102	380,898		98.85%
	居宅介護料収入	7,732,000	7,561,270	170,730		97.79%
	(介護報酬収入)	6,899,000	6,764,301	134,699		98.05%
	介護報酬収入	6,869,000	6,764,301	104,699		98.48%
	介護予防報酬収入	30,000		30,000		
	(利用者負担金収入)	833,000	796,969	36,031		95.67%
	介護負担金収入(公費)	60,000	72,608	△12,608		121.01%
	介護負担金収入(一般)	763,000	724,361	38,639		94.94%
	介護予防負担金収入(一般)	10,000		10,000		
	地域密着型介護料収入	46,911,000	32,974,114	13,936,886		70.29%
	(介護報酬収入)	41,935,000	28,453,234	13,481,766		67.85%
	介護報酬収入	41,935,000	28,453,234	13,481,766		67.85%
	(利用者負担金収入)	4,976,000	4,520,880	455,120		90.85%
	介護負担金収入(公費)	168,000	19,451	148,549		11.58%
	介護負担金収入(一般)	4,808,000	4,501,429	306,571		93.62%
	居宅介護支援介護料収入	13,137,000	9,333,110	3,803,890		71.04%
	居宅介護支援介護料収入	13,137,000	9,333,110	3,803,890		71.04%
	介護予防・日常生活支援総合事業	252,000	226,320	25,680		89.81%
	事業費収入	218,000	203,688	14,312		93.43%
	事業負担金収入(公費)	10,000		10,000		
	事業負担金収入(一般)	24,000	22,632	1,368		94.30%
	利用者等利用料収入	99,888,000	96,854,547	3,033,453		96.96%
	施設サービス利用料収入	10,475,000	10,635,685	△160,685		101.53%
	食費収入(公費)	240,000	173,400	66,600		72.25%
	食費収入(一般)	35,801,000	34,503,939	1,297,061		96.38%
	食費収入(特定)	17,053,000	14,372,431	2,680,569		84.28%
	居住費収入(公費)	10,000	18,500	△8,500		185.00%
	居住費収入(一般)	26,701,000	26,913,790	△212,790		100.80%
	居住費収入(特定)	9,494,000	10,193,852	△699,852		107.37%
介護予防・日常生活支援総合事業	12,000	10,000	2,000		83.33%	
その他の利用料収入	102,000	32,950	69,050		32.30%	
その他の事業収入	1,134,000	1,233,620	△99,620		108.78%	
補助金事業収入(公費)	840,000	940,000	△100,000		111.90%	
その他の事業収入	294,000	293,620	380		99.87%	
老人福祉事業収入	25,732,000	23,742,776	1,989,224		92.27%	
その他の事業収入	25,732,000	23,742,776	1,989,224		92.27%	
その他の利用料収入	768,000		768,000			
その他の事業収入	24,964,000	23,742,776	1,221,224		95.11%	
経常経費寄附金収入	1,010,000	173,000	837,000		17.13%	
受取利息配当金収入	557,000	552,164	4,836		99.13%	
その他の収入	9,160,000	9,139,705	20,295		99.78%	
受入研修費収入	50,000	43,500	6,500		87.00%	
利用者等外給食費収入	511,000	516,120	△5,120		101.00%	

## 拠点 瀬戸の里 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 2頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
	雑収入	8,599,000	8,580,085	18,915		99.78%
	事業活動収入計(1)	536,968,000	508,075,993	28,892,007		94.62%
支 出	人件費支出	349,819,000	328,769,260	21,049,740		93.98%
	職員給料支出	204,522,000	195,261,841	9,260,159		95.47%
	職員賞与支出	41,106,000	39,949,900	1,156,100		97.19%
	非常勤職員給与支出	46,284,000	39,691,425	6,592,575		85.76%
	派遣職員費支出	1,400,000		1,400,000		
	退職給付支出	12,677,000	11,908,117	768,883		93.93%
	法定福利費支出	43,830,000	41,957,977	1,872,023		95.73%
	事業費支出	79,016,000	72,785,783	6,230,217		92.12%
	給食費支出	32,325,000	30,672,119	1,652,881		94.89%
	介護用品費支出	10,158,000	9,713,111	444,889		95.62%
	医薬品費支出	70,000		70,000		
	保健衛生費支出	3,288,000	2,770,155	517,845		84.25%
	医療費支出	60,000		60,000		
	被服費支出	20,000	8,448	11,552		42.24%
	教養娯楽費支出	1,274,000	453,540	820,460		35.60%
	日用品費支出	917,000	745,762	171,238		81.33%
	水道光熱費支出	14,914,000	14,737,281	176,719		98.82%
	燃料費支出	206,000	28,456	177,544		13.81%
	消耗器具備品費支出	5,122,000	4,516,983	605,017		88.19%
	保険料支出	2,730,000	2,358,047	371,953		86.38%
	賃借料支出	3,335,000	3,018,130	316,870		90.50%
	葬祭費支出	50,000		50,000		
	車輛費支出	4,547,000	3,763,751	783,249		82.77%
	事務費支出	65,454,000	53,249,213	12,204,787		81.35%
	福利厚生費支出	2,056,000	1,648,937	407,063		80.20%
	職員被服費支出	794,000	586,952	207,048		73.92%
	旅費交通費支出	330,000	94,248	235,752		28.56%
	研修研究費支出	3,415,000	2,065,994	1,349,006		60.50%
	事務消耗品費支出	1,448,000	817,970	630,030		56.49%
	印刷製本費支出	1,770,000	1,042,100	727,900		58.88%
	修繕費支出	939,000	330,037	608,963		35.15%
	通信運搬費支出	2,073,000	1,640,522	432,478		79.14%
	会議費支出	128,000	3,982	124,018		3.11%
広報費支出	772,000	461,376	310,624		59.76%	
業務委託費支出	35,812,000	34,190,578	1,621,422		95.47%	
手数料支出	4,590,000	1,772,960	2,817,040		38.63%	
土地・建物賃借料支出	5,024,000	4,891,665	132,335		97.37%	
租税公課支出	313,000	118,600	194,400		37.89%	
保守料支出	4,532,000	3,040,392	1,491,608		67.09%	
渉外費支出	265,000	30,600	234,400		11.55%	
諸会費支出	493,000	392,500	100,500		79.61%	
雑支出	700,000	119,800	580,200		17.11%	
支払利息支出	4,778,000	4,777,904	96		100.00%	
その他の支出	1,389,000	1,307,444	81,556		94.13%	
利用者等外給食費支出	1,389,000	1,307,444	81,556		94.13%	

## 拠点 瀬戸の里 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 3頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
	事業活動支出計(2)	500,456,000	460,889,604	39,566,396		92.09%
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	36,512,000	47,186,389	△10,674,389		129.24%
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	2,145,000	2,145,000			100.00%
	施設整備等補助金収入	2,145,000	2,145,000			100.00%
	施設整備等収入計(4)	2,145,000	2,145,000			100.00%
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	22,152,000	22,152,000			100.00%
	固定資産取得支出	10,884,000	8,639,070	2,244,930		79.37%
	建物取得支出	550,000	522,280	27,720		94.96%
	車輛運搬具取得支出	1,000,000		1,000,000		
	器具及び備品取得支出	8,968,000	7,751,150	1,216,850		86.43%
その他の固定資産取得支出	366,000	365,640	360		99.90%	
施設整備等支出計(5)	33,036,000	30,791,070	2,244,930		93.20%	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△30,891,000	△28,646,070	△2,244,930		92.73%	
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	5,010,000	4,047,635	962,365		80.79%
	退職給付引当資産取崩収入	5,010,000	4,047,635	962,365		80.79%
	その他の活動による収入		623,857	△623,857		
	その他の活動による収入		623,857	△623,857		
	その他の活動収入計(7)	5,010,000	4,671,492	338,508		93.24%
	支出					
積立資産支出	1,668,000	1,496,460	171,540		89.72%	
退職給付引当資産支出	1,668,000	1,496,460	171,540		89.72%	
拠点区分間繰入金支出	1,305,000	1,305,000			100.00%	
その他の活動による支出	997,000	244,254	752,746		24.50%	
その他の活動による支出	997,000	244,254	752,746		24.50%	
その他の活動支出計(8)	3,970,000	3,045,714	924,286		76.72%	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,040,000	1,625,778	△585,778		156.32%	
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		6,661,000	20,166,097	△13,505,097		302.75%
前期末支払資金残高(12)		341,704,468	341,704,468			100.00%
当期末支払資金残高(11)+(12)		348,365,468	361,870,565	△13,505,097		103.88%

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 瀬戸の里

## 拠点 瀬戸の里 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	474,468,348	483,213,800	△8,745,452	98.19%
	施設介護料収益	326,285,367	321,937,599	4,347,768	101.35%
	介護報酬収益	293,094,834	288,836,548	4,258,286	101.47%
	利用者負担金収益(公費)	582,431	344,268	238,163	169.18%
	利用者負担金収益(一般)	32,608,102	32,756,783	△148,681	99.55%
	居宅介護料収益	7,561,270	3,341,580	4,219,690	226.28%
	(介護報酬収益)	6,764,301	3,007,422	3,756,879	224.92%
	介護報酬収益	6,764,301	3,007,422	3,756,879	224.92%
	(利用者負担金収益)	796,969	334,158	462,811	238.50%
	介護負担金収益(公費)	72,608	81,743	△9,135	88.82%
	介護負担金収益(一般)	724,361	252,415	471,946	286.97%
	地域密着型介護料収益	32,974,114	46,627,986	△13,653,872	70.72%
	(介護報酬収益)	28,453,234	41,257,366	△12,804,132	68.97%
	介護報酬収益	28,453,234	41,257,366	△12,804,132	68.97%
	(利用者負担金収益)	4,520,880	5,370,620	△849,740	84.18%
	介護負担金収益(公費)	19,451	164,091	△144,640	11.85%
	介護負担金収益(一般)	4,501,429	5,206,529	△705,100	86.46%
	居宅介護支援介護料収益	9,333,110	13,663,150	△4,330,040	68.31%
	居宅介護支援介護料収益	9,333,110	13,663,150	△4,330,040	68.31%
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	226,320	204,600	21,720	110.62%
	事業費収益	203,688	184,140	19,548	110.62%
	事業負担金収益(一般)	22,632	20,460	2,172	110.62%
	利用者等利用料収益	96,854,547	95,069,908	1,784,639	101.88%
	施設サービス利用料収益	10,635,685	10,220,440	415,245	104.06%
	食費収益(公費)	173,400	109,500	63,900	158.36%
	食費収益(一般)	34,503,939	31,031,830	3,472,109	111.19%
	食費収益(特定)	14,372,431	17,679,640	△3,307,209	81.29%
	居住費収益(公費)	18,500		18,500	
	居住費収益(一般)	26,913,790	25,478,380	1,435,410	105.63%
	居住費収益(特定)	10,193,852	10,528,868	△335,016	96.82%
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	10,000	2,600	7,400	384.62%
	その他の利用料収益	32,950	18,650	14,300	176.68%
	その他の事業収益	1,233,620	2,368,977	△1,135,357	52.07%
補助金事業収益(公費)	940,000	2,368,977	△1,428,977	39.68%	
その他の事業収益	293,620		293,620		
老人福祉事業収益	23,742,776	20,349,712	3,393,064	116.67%	
その他の事業収益	23,742,776	20,349,712	3,393,064	116.67%	
その他の事業収益	23,742,776	20,349,712	3,393,064	116.67%	
経常経費寄附金収益	173,000	1,800,000	△1,627,000	9.61%	
サービス活動収益計(1)	498,384,124	505,363,512	△6,979,388	98.62%	
費用	人件費	327,476,062	314,632,346	12,843,716	104.08%
	職員給料	195,261,841	180,168,488	15,093,353	108.38%
	職員賞与	24,744,900	24,947,156	△202,256	99.19%
	賞与引当金繰入	14,856,000	15,205,000	△349,000	97.70%
	非常勤職員給与	39,691,425	42,474,409	△2,782,984	93.45%
	派遣職員費		2,534,619	△2,534,619	0.00%
	退職給付費用	10,963,919	9,300,864	1,663,055	117.88%

## 拠点 瀬戸の里 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 2頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比
	法定福利費	41,957,977	40,001,810	1,956,167	104.89%
	事業費	72,785,783	69,816,932	2,968,851	104.25%
	給食費	30,672,119	30,743,576	△71,457	99.77%
	介護用品費	9,713,111	9,676,409	36,702	100.38%
	医薬品費		1,298	△1,298	0.00%
	保健衛生費	2,770,155	2,559,613	210,542	108.23%
	被服費	8,448		8,448	
	教養娯楽費	453,540	400,034	53,506	113.38%
	日用品費	745,762	666,696	79,066	111.86%
	水道光熱費	14,737,281	13,054,458	1,682,823	112.89%
	燃料費	28,456	25,196	3,260	112.94%
	消耗器具備品費	4,516,983	3,646,219	870,764	123.88%
	保険料	2,358,047	2,395,965	△37,918	98.42%
	賃借料	3,018,130	2,945,761	72,369	102.46%
	車輛費	3,763,751	3,701,707	62,044	101.68%
	事務費	53,249,213	53,427,154	△177,941	99.67%
	福利厚生費	1,648,937	1,527,832	121,105	107.93%
	職員被服費	586,952	266,330	320,622	220.39%
	旅費交通費	94,248	23,700	70,548	397.67%
	研修研究費	2,065,994	2,899,340	△833,346	71.26%
	事務消耗品費	817,970	556,795	261,175	146.91%
	印刷製本費	1,042,100	1,100,717	△58,617	94.67%
	修繕費	330,037	483,546	△153,509	68.25%
	通信運搬費	1,640,522	1,621,263	19,259	101.19%
	会議費	3,982	2,351	1,631	169.37%
	広報費	461,376	161,349	300,027	285.95%
	業務委託費	34,190,578	33,449,223	741,355	102.22%
	手数料	1,772,960	3,435,371	△1,662,411	51.61%
	土地・建物賃借料	4,891,665	4,119,965	771,700	118.73%
	租税公課	118,600	88,700	29,900	133.71%
	保守料	3,040,392	3,025,982	14,410	100.48%
	渉外費	30,600	35,269	△4,669	86.76%
	諸会費	392,500	418,000	△25,500	93.90%
	雑費	119,800	211,421	△91,621	56.66%
	減価償却費	71,972,222	70,323,152	1,649,070	102.34%
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,840,574	△25,890,904	△949,670	103.67%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(整備)	△26,840,574	△25,890,904	△949,670	103.67%
	サービス活動費用計(2)	498,642,706	482,308,680	16,334,026	103.39%
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△258,582	23,054,832	△23,313,414	△1.12%
サービス活動外	収益				
	受取利息配当金収益	552,164	552,776	△612	99.89%
	その他のサービス活動外収益	9,419,129	1,649,626	7,769,503	570.99%
	受入研修費収益	43,500	25,000	18,500	174.00%
	利用者等外給食収益	516,120	281,490	234,630	183.35%
雑収益	8,859,509	1,343,136	7,516,373	659.61%	
	サービス活動外収益計(4)	9,971,293	2,202,402	7,768,891	452.75%
費用	支払利息	4,777,904	4,966,196	△188,292	96.21%
	その他のサービス活動外費用	1,307,444	920,885	386,559	141.98%



## 拠点 瀬戸の里 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 3頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比
減 の 部	利用者等外給食費	1,307,444	920,885	386,559	141.98%
	サービス活動外費用計(5)	6,085,348	5,887,081	198,267	103.37%
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,885,945	△3,684,679	7,570,624	△105.46%
経常増減差額(7)=(3)+(6)		3,627,363	19,370,153	△15,742,790	18.73%
特 別 増 減 の 部	取 施 設 整 備 等 補 助 金 収 益	2,145,000	7,020,690	△4,875,690	30.55%
	施 設 整 備 等 補 助 金 収 益	2,145,000	7,020,690	△4,875,690	30.55%
	固 定 資 産 売 却 益		149,999	△149,999	0.00%
	車 輛 運 搬 具 売 却 益		149,999	△149,999	0.00%
	特別収益計(8)	2,145,000	7,170,689	△5,025,689	29.91%
	費 固 定 資 産 売 却 損 ・ 処 分 損		3	△3	0.00%
	車 輛 運 搬 具 売 却 損 ・ 処 分 損		3	△3	0.00%
	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 積 立 額	2,145,000	7,020,690	△4,875,690	30.55%
	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 積 立 額 ( 整 備 )	2,145,000	7,020,690	△4,875,690	30.55%
	抛 点 区 分 間 繰 入 金 費 用	1,305,000		1,305,000	
抛 点 区 分 間 固 定 資 産 移 管 費 用		1,269,616	△1,269,616	0.00%	
特別費用計(9)	3,450,000	8,290,309	△4,840,309	41.61%	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,305,000	△1,119,620	△185,380	116.56%
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,322,363	18,250,533	△15,928,170	12.72%
繰 越 活 動 増 減 の 部	前 期 末 繰 越 活 動 増 減 差 額 (12)	345,211,689	326,961,156	18,250,533	105.58%
	当 期 末 繰 越 活 動 増 減 差 額 (13)=(11)+(12)	347,534,052	345,211,689	2,322,363	100.67%
	基 本 金 取 崩 額 (14)				
	そ の 他 の 積 立 金 取 崩 額 (15)				
	建 設 積 立 金 取 崩 額				
	人 件 費 積 立 金 取 崩 額				
	修 繕 積 立 金 取 崩 額				
	そ の 他 の 積 立 金 積 立 額 (16)				
	建 設 積 立 金 積 立 額				
	人 件 費 積 立 金 積 立 額				
修 繕 積 立 金 積 立 額					
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		347,534,052	345,211,689	2,322,363	100.67%

法人名	社会福祉法人工常会
施設名	
拠点区分	拠点 瀬戸の里

## 拠点 瀬戸の里 貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位：円) 1頁

勘定科目	資産の部		負債の部		増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	379,989,426	359,433,651	20,555,775	55,126,861	40,678
現金預金	310,597,968	286,931,312	23,666,656	18,118,861	389,678
現金	100,000	100,000		2,087,419	△710,808
小口現金	100,000	100,000		16,031,442	1,100,486
預金	310,497,968	286,831,312	23,666,656	22,152,000	
岐阜信中津川	277,721,135	257,411,409	20,309,726	14,856,000	△349,000
十六中津川	14,096,932	6,971,854	7,125,078		
三菱東京UFJ定期	3,106,140	3,106,078	62		
岐阜信退職共済中津川	1,000,000	1,000,000			
岐阜信中津川実習セ	58,533	79,582	△21,049		
岐阜信西在支	14,515,228	18,262,389	△3,747,161		
事業未収金	68,767,601	71,230,609	△2,463,008		
未収補助金	623,857	750,000	△126,143		
前払費用	1,092,196,794	1,155,713,494	△63,516,710		
固定資産	954,964,249	1,014,744,283	△59,780,034		
基本財産	44,812,317	44,812,317			
土地	910,151,932	969,931,966	△59,780,034		
建物	137,232,535	140,969,211	△3,736,676		
その他の固定資産	6,195,000	6,195,000			
土地	2,235,175	2,437,868	△202,693		
建物	25,663,687	26,804,191	△1,140,504		
構築物	8,480,458	9,139,604	△659,146		
機械及び装置	3,972,358	5,403,079	△1,430,721		
車両運搬具	21,686,689	1,925,927	△19,762,762		
器具及び備品	1,316,066	40,000,000	△39,683,934		
ソフトウェア	27,178,995	26,982,950	196,045		
投資有価証券	402,000	362,000	40,000		
退職給付引当資産	102,127	521,730	△419,603		
差入保証金					
長期前払費用	1,472,186,210	1,515,147,145	△42,960,935		
資産の部合計	1,472,186,210	1,515,147,145	△42,960,935		
負債及び純資産の部合計	846,766,216	889,139,427	△42,373,211		
純資産の部	1,472,186,210	1,515,147,145	△42,960,935		
基本金	193,266,265	193,266,265			
基金	193,266,265	193,266,265			
国庫補助金等特別積立金	305,965,899	330,661,473	△24,695,574		
国庫補助金等特別積立金(整備)	305,965,899	330,661,473	△24,695,574		
次期繰越活動増減差額	347,534,052	345,211,689	2,322,363		
(うち当期活動増減差額)	2,322,363	18,250,533	△15,928,170		
固定負債	570,293,133	590,921,535	△20,628,402		
設備資金借入金	527,956,000	550,108,000	△22,152,000		
退職給付引当金	42,337,133	40,813,535	1,523,598		
負債の部合計	625,419,994	646,007,718	△20,587,724		
純資産の部	846,766,216	889,139,427	△42,373,211		

# 計算書類に対する注記【拠点 瀬戸の里】

## 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一償却原価法（定額法）【該当なし】
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法【該当なし】
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに器具及び備品一定額法
  - ・リース資産【該当なし】
    - 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
  - ・退職給付引当金一岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会算定による年度末における退職金要支給額
  - ・賞与引当金一夏季支給分にかかる算定基礎月のうち4ヶ月分（令和3年12月～令和4年3月）

## 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

独立行政法人福祉医療機構による退職手当共済会  
岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会による退職給付金

## 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は以下のとおりになっている。

- (1) 瀬戸の里 拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（㊸））
  - ア 特別養護老人ホーム瀬戸の里
  - イ 特別養護老人ホーム瀬戸の里（短期入所）
  - ウ 瀬戸の里デイサービスセンター
  - エ 瀬戸の里ケアプランセンター
  - オ 中津川市瀬戸の里地域包括支援センター
  - カ 西在宅介護支援センター
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊸））は省略している。

## 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
基本財産				
土地	44,812,317			44,812,317
建物	969,931,966	522,280	60,302,314	910,151,932
合計	1,014,744,283	522,280	60,302,314	954,964,249

## 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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（瀬戸の里進入路4,584,960円除く）	44,812,317円
建物	910,151,932円
計	954,964,249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。

1年以内返済予定設備資金借入金	22,152,000円
設備資金借入金	527,956,000円
計	550,108,000円

## 計算書類に対する注記【拠点 瀬戸の里】

8. 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
基本財産			
土地	44,812,317		44,812,317
建物	1,432,247,829	522,095,897	910,151,932
土地	6,195,000		6,195,000
建物	10,631,800	8,396,625	2,235,175
構築物	36,627,099	10,963,412	25,663,687
機械及び装置	11,171,970	2,691,512	8,480,458
車輛運搬具	17,399,995	13,427,637	3,972,358
器具及び備品	78,574,853	56,888,184	21,686,669
有形リース資産			
権利			
ソフトウェア	5,182,224	3,866,158	1,316,066
無形リース資産			
合計	1,642,843,087	618,329,425	1,024,513,662

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	68,767,601		68,767,601
未収補助金			
合計	68,767,601		68,767,601

### 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
投資有価証券（ソフトバンクグループ社債）	40,000,000	39,428,000	△572,000
合計	40,000,000	39,428,000	△572,000

### 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】

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 清和寮

## 拠点 清和寮 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
事業活動による収支	収入					
	介護保険事業収入	54,075,000	43,569,890	10,505,110		80.57%
	地域密着型介護料収入	49,715,000	39,912,920	9,802,080		80.28%
	(介護報酬収入)	44,614,000	35,156,784	9,457,216		78.80%
	介護報酬収入	44,614,000	35,156,784	9,457,216		78.80%
	(利用者負担金収入)	5,101,000	4,756,136	344,864		93.24%
	介護負担金収入(公費)	144,000	133,421	10,579		92.65%
	介護負担金収入(一般)	4,957,000	4,622,715	334,285		93.26%
	居宅介護支援介護料収入	195,000	254,640	△59,640		130.58%
	居宅介護支援介護料収入	195,000	254,640	△59,640		130.58%
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	673,000	741,780	△68,780		110.22%
	事業費収入	606,000	667,602	△61,602		110.17%
	事業負担金収入(一般)	67,000	74,178	△7,178		110.71%
	利用者等利用料収入	3,193,000	2,351,550	841,450		73.65%
	食費収入(一般)	3,013,000	2,272,320	740,680		75.42%
	その他の利用料収入	180,000	79,230	100,770		44.02%
	その他の事業収入	299,000	309,000	△10,000		103.34%
	補助金事業収入(公費)	299,000	309,000	△10,000		103.34%
	老人福祉事業収入	100,025,000	96,444,222	3,580,778		96.42%
	指定管理者制度事業費収入	100,025,000	96,444,222	3,580,778		96.42%
	経常経費寄附金収入	69,000	68,525	475		99.31%
	受取利息配当金収入	2,000	26	1,974		1.30%
	その他の収入	1,897,000	1,854,617	42,383		97.77%
	受入研修費収入	30,000	5,000	25,000		16.67%
	雑収入	1,867,000	1,849,617	17,383		99.07%
	事業活動収入計(1)	156,068,000	141,937,280	14,130,720		90.95%
	支出	人件費支出	99,049,000	96,635,219	2,413,781	
職員給料支出		63,127,000	61,487,497	1,639,503		97.40%
職員賞与支出		13,602,000	13,586,482	15,518		99.89%
非常勤職員給与支出		9,038,000	8,850,779	187,221		97.93%
退職給付支出		1,428,000	1,424,000	4,000		99.72%
法定福利費支出		11,854,000	11,286,461	567,539		95.21%
事業費支出		29,275,000	25,721,859	3,553,141		87.86%
給食費支出		11,106,000	10,107,964	998,036		91.01%
介護用品費支出		512,000	209,374	302,626		40.89%
医薬品費支出		40,000	17,019	22,981		42.55%
保健衛生費支出		684,000	377,399	306,601		55.18%
医療費支出		20,000		20,000		
被服費支出		85,000	31,300	53,700		36.82%
教養娯楽費支出		480,000	198,333	281,667		41.32%
日用品費支出		336,000	180,424	155,576		53.70%
本人支給金支出		977,000	800,738	176,262		81.96%
水道光熱費支出		8,400,000	8,238,851	161,149		98.08%
燃料費支出		1,150,000	1,139,419	10,581		99.08%
消耗器具備品費支出		1,700,000	1,318,938	381,062		77.58%
保険料支出		975,000	882,846	92,154		90.55%
賃借料支出		528,000	390,778	137,222		74.01%
車輛費支出		2,282,000	1,828,476	453,524		80.13%
事務費支出		24,467,000	21,816,594	2,650,406		89.17%
福利厚生費支出		639,000	561,420	77,580		87.86%

## 拠点 清和寮 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 2頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率	
	職員被服費支出	239,000	119,700	119,300		50.08%	
	旅費交通費支出	10,000		10,000			
	研修研究費支出	370,000	135,510	234,490		36.62%	
	事務消耗品費支出	540,000	280,787	259,213		52.00%	
	印刷製本費支出	320,000	139,909	180,091		43.72%	
	修繕費支出	2,267,000	1,790,492	476,508		78.98%	
	通信運搬費支出	596,000	497,912	98,088		83.54%	
	会議費支出	28,000	4,399	23,601		15.71%	
	広報費支出	170,000	27,500	142,500		16.18%	
	業務委託費支出	15,992,000	15,635,339	356,661		97.77%	
	手数料支出	1,242,000	1,096,615	145,385		88.29%	
	租税公課支出	183,000	24,100	158,900		13.17%	
	保守料支出	1,591,000	1,383,360	207,640		86.95%	
	渉外費支出	60,000	4,751	55,249		7.92%	
	諸会費支出	20,000	5,000	15,000		25.00%	
	雑支出	200,000	109,800	90,200		54.90%	
	その他の支出	880,000	838,288	41,712		95.26%	
		利用者等外給食費支出	880,000	838,288	41,712		95.26%
	事業活動支出計(2)	153,671,000	145,011,960	8,659,040		94.37%	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,397,000	△3,074,680	5,471,680		-128.27%	
施設整備等による収支	収入						
		施設整備等収入計(4)					
	支出	固定資産取得支出	5,542,000	5,489,710	52,290		99.06%
		車輛運搬具取得支出	2,535,000	2,535,000			100.00%
		器具及び備品取得支出	463,000	411,950	51,050		88.97%
		その他の固定資産取得支出	2,544,000	2,542,760	1,240		99.95%
	施設整備等支出計(5)	5,542,000	5,489,710	52,290		99.06%	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△5,542,000	△5,489,710	△52,290		99.06%	
その他の活動による収支	収入						
		その他の活動収入計(7)					
	支出	積立資産支出	237,000	213,750	23,250		90.19%
		退職給付引当資産支出	237,000	213,750	23,250		90.19%
		拠点区分間繰入金支出	540,000	540,000			100.00%
		その他の活動支出計(8)	777,000	753,750	23,250		97.01%
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△777,000	△753,750	△23,250		97.01%	
	予備費支出(10)						
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,922,000	△9,318,140	5,396,140		237.59%	
	前期末支払資金残高(12)	44,788,173	44,788,173			100.00%	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	40,866,173	35,470,033	5,396,140		86.80%	

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 清和寮

## 拠点 清和寮 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	43,569,890	52,076,400	△8,506,510	83.67%	
	地域密着型介護料収益	39,912,920	48,370,780	△8,457,860	82.51%	
	(介護報酬収益)	35,156,784	42,430,101	△7,273,317	82.86%	
	介護報酬収益	35,156,784	42,430,101	△7,273,317	82.86%	
	(利用者負担金収益)	4,756,136	5,940,679	△1,184,543	80.06%	
	介護負担金収益(公費)	133,421	143,202	△9,781	93.17%	
	介護負担金収益(一般)	4,622,715	5,797,477	△1,174,762	79.74%	
	居宅介護支援介護料収益	254,640		254,640		
	居宅介護支援介護料収益	254,640		254,640		
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	741,780	454,560	287,220	163.19%	
	事業費収益	667,602	409,104	258,498	163.19%	
	事業負担金収益(一般)	74,178	45,456	28,722	163.19%	
	利用者等利用料収益	2,351,550	2,901,060	△549,510	81.06%	
	食費収益(一般)	2,272,320	2,743,200	△470,880	82.83%	
	その他の利用料収益	79,230	157,860	△78,630	50.19%	
	その他の事業収益	309,000	350,000	△41,000	88.29%	
	補助金事業収益(公費)	309,000	350,000	△41,000	88.29%	
	老人福祉事業収益	96,444,222	97,802,446	△1,358,224	98.61%	
	運営事業収益		1,701,893	△1,701,893	0.00%	
	補助金事業収益(公費)		1,701,893	△1,701,893	0.00%	
	指定管理者制度事業費収入	96,444,222	96,100,553	343,669	100.36%	
	経常経費寄附金収益	68,525	27,307	41,218	250.94%	
	サービス活動収益計(1)		140,082,637	149,906,153	△9,823,516	93.45%
	費用	人件費	97,042,676	96,707,507	335,169	100.35%
		職員給料	61,487,497	62,050,816	△563,319	99.09%
		職員賞与	9,184,482	9,518,035	△333,553	96.50%
		賞与引当金繰入	4,646,000	4,402,000	244,000	105.54%
非常勤職員給与		8,850,779	7,513,050	1,337,729	117.81%	
退職給付費用		1,587,457	1,851,228	△263,771	85.75%	
法定福利費		11,286,461	11,372,378	△85,917	99.24%	
事業費		25,721,859	27,696,923	△1,975,064	92.87%	
給食費		10,107,964	10,755,201	△647,237	93.98%	
介護用品費		209,374	372,176	△162,802	56.26%	
医薬品費		17,019		17,019		
保健衛生費		377,399	589,765	△212,366	63.99%	
被服費		31,300	31,670	△370	98.83%	
教養娯楽費		198,333	213,798	△15,465	92.77%	
日用品費		180,424	209,713	△29,289	86.03%	
本人支給金		800,738	940,471	△139,733	85.14%	
水道光熱費		8,238,851	7,453,833	785,018	110.53%	
燃料費		1,139,419	725,668	413,751	157.02%	
消耗器具備品費		1,318,938	2,955,220	△1,636,282	44.63%	
保険料		882,846	908,539	△25,693	97.17%	
賃借料		390,778	428,887	△38,109	91.11%	
車輛費		1,828,476	2,111,982	△283,506	86.58%	
事務費		21,816,594	21,714,858	101,736	100.47%	
福利厚生費		561,420	564,383	△2,963	99.48%	
職員被服費		119,700	85,429	34,271	140.12%	
研修研究費		135,510	88,698	46,812	152.78%	
事務消耗品費		280,787	328,347	△47,560	85.52%	
印刷製本費		139,909	173,258	△33,349	80.75%	
修繕費		1,790,492	887,028	903,464	201.85%	
通信運搬費		497,912	530,409	△32,497	93.87%	
会議費		4,399	8,609	△4,210	51.10%	
広報費		27,500	91,521	△64,021	30.05%	

## 拠点 清和寮 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位: 円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	
	業務委託費	15,635,339	16,004,059	△368,720	97.70%	
	手数料	1,096,615	786,757	309,858	139.38%	
	租税公課	24,100	75,500	△51,400	31.92%	
	保守料	1,383,360	1,409,760	△26,400	98.13%	
	渉外費	4,751	6,500	△1,749	73.09%	
	諸会費	5,000	5,000		100.00%	
	雑費	109,800	669,600	△559,800	16.40%	
	減価償却費	2,692,796	1,383,398	1,309,398	194.65%	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△134,061	△333,576	199,515	40.19%	
	国庫補助金等特別積立金取崩額(整備)	△134,061	△333,576	199,515	40.19%	
	サービス活動費用計(2)	147,139,864	147,169,110	△29,246	99.98%	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△7,057,227	2,737,043	△9,794,270	△257.84%	
サービス活動外増減の部	収益					
	受取利息配当金収益	26	25	1	104.00%	
	その他のサービス活動外収益	2,090,498	109,639	1,980,859	1906.71%	
	受入研修費収益	5,000		5,000		
	雑収益	2,085,498	109,639	1,975,859	1902.15%	
	サービス活動外収益計(4)		2,090,524	109,664	1,980,860	1906.30%
	費用					
	その他のサービス活動外費用	838,288	841,258	△2,970	99.65%	
	利用者等外給食費	838,288	841,258	△2,970	99.65%	
	サービス活動外費用計(5)		838,288	841,258	△2,970	99.65%
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,252,236	△731,594	1,983,830	△171.17%	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△5,804,991	2,005,449	△7,810,440	△289.46%	
特別増減の部	収益					
	施設整備等補助金収益		384,000	△384,000	0.00%	
	施設整備等補助金収益		384,000	△384,000	0.00%	
	固定資産受贈額		5,456,000	△5,456,000	0.00%	
	固定資産受贈額		5,456,000	△5,456,000	0.00%	
	拠点区分間固定資産移管収益		1,269,616	△1,269,616	0.00%	
	特別収益計(8)			7,109,616	△7,109,616	0.00%
	費用					
	固定資産売却損・処分損	1,341,668		1,341,668		
	車輜運搬具売却損・処分損	1,341,668		1,341,668		
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△758,334		△758,334			
国庫補助金等特別積立金積立額		384,000	△384,000	0.00%		
国庫補助金等特別積立金積立額(整備)		384,000	△384,000	0.00%		
拠点区分間繰入金費用	540,000		540,000			
特別費用計(9)		1,123,334	384,000	739,334	292.53%	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,123,334	6,725,616	△7,848,950	△16.70%	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△6,928,325	8,731,065	△15,659,390	△179.35%	
繰越活動増減の部	前期末繰越活動増減差額(12)		47,705,901	38,974,836	8,731,065	122.40%
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		40,777,576	47,705,901	△6,928,325	85.48%
	基本金取崩額(14)					
	その他の積立金取崩額(15)					
	建設積立金取崩額					
	人件費積立金取崩額					
	修繕積立金取崩額					
	その他の積立金積立額(16)					
	建設積立金積立額					
	人件費積立金積立額					
修繕積立金積立額						
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		40,777,576	47,705,901	△6,928,325	85.48%	



法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 清和寮

## 拠点 清和寮 貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位：円) 1頁

勘定科目	資産の部		負債の部		増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産					増減
現金預金	41,894,558	51,485,076	流動負債	11,070,525	△28,378
現金	34,948,488	43,269,146	事業未払金	6,424,525	△272,378
小口現金	80,000	80,000	未払金・業者	2,843,747	71,291
預金	34,868,488	43,189,146	未払金・その他	3,580,778	△343,669
岐阜信中津川	34,007,144	34,214,931	貸与引当金	4,402,000	244,000
十六中津川	27,062	5,981,871			
岐阜信清和寮2	834,282	2,992,344			
事業未収金	6,946,070	8,215,930			
固定資産	14,003,623	13,802,437	固定負債	3,700,384	△1,540,234
その他の固定資産	14,003,623	13,802,437	退職給付引当金	3,700,384	△1,540,234
建物	426,192	457,548	負債の部合計	14,770,909	△1,568,612
構築物	90,270	108,630			
車輦運搬具	6,545,323	7,170,889	純資産の部		
器具及び備品	1,014,710	970,275	国庫補助金等特別積立金	349,696	△892,395
ソフトウェア	2,980,963	894,870	国庫補助金等特別積立金(整備)	349,696	△892,395
退職給付引当資産	2,946,165	4,200,225	次期繰越活動増減差額	40,777,576	△6,928,325
			(うち当期活動増減差額)	△6,928,325	△15,659,390
			純資産の部合計	41,127,272	△7,820,720
資産の部合計	55,898,181	65,287,513	負債及び純資産の部合計	55,898,181	△9,389,332

# 計算書類に対する注記【拠点 清和寮】

## 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一償却原価法（定額法）【該当なし】
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法【該当なし】
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに器具及び備品一定額法
  - ・リース資産【該当なし】
  - 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
  - ・退職給付引当金一岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会算定による年度末における退職金要支給額
  - ・賞与引当金一夏季支給分にかかる算定基礎月のうち4ヶ月分（令和3年12月～令和4年3月）

## 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

独立行政法人福祉医療機構による退職手当共済制度  
岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会による退職給付金

## 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は以下のとおりになっている。

- (1) 清和寮 拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（㊸））
  - ア 養護老人ホーム中津川市清和寮
  - イ 中津川市デイサービスセンターゆうわ苑
  - エ 五常会ケアプランセンター中津川
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊸））は省略している。

## 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
基本財産				
土地				
建物				
【該当なし】				
合計				

## 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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

【該当なし】	円
計	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。	
【該当なし】	円
計	円

## 計算書類に対する注記【拠点 清和寮】

8. 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
基本財産			
土地			
建物			
土地			
建物	468,000	41,808	426,192
構築物	183,600	93,330	90,270
機械及び装置			
車輛運搬具	16,039,539	9,494,216	6,545,323
器具及び備品	7,587,248	6,572,538	1,014,710
有形リース資産			
権利			
ソフトウェア	4,190,408	1,209,445	2,980,963
無形リース資産			
合計	28,468,795	17,411,337	11,057,458

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	6,946,070		6,946,070
未収補助金			
未収収益			
合計	6,946,070		6,946,070

### 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
【該当なし】			
合計			

### 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

五常会ケアプランセンター中津川を令和4年1月1日事業開始

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 福岡デイ

## 拠点 福岡デイ 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
事業活動による収支	収入					
	介護保険事業収入	59,738,000	58,256,274	1,481,726		97.52%
	居宅介護料収入	53,547,000	52,573,185	973,815		98.18%
	(介護報酬収入)	48,184,000	47,207,837	976,163		97.97%
	介護報酬収入	48,184,000	47,207,837	976,163		97.97%
	(利用者負担金収入)	5,363,000	5,365,348	△2,348		100.04%
	介護負担金収入(公費)	10,000		10,000		
	介護負担金収入(一般)	5,353,000	5,365,348	△12,348		100.23%
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	611,000	441,840	169,160		72.31%
	事業費収入	550,000	396,063	153,937		72.01%
	事業負担金収入(一般)	61,000	45,777	15,223		75.04%
	利用者等利用料収入	5,380,000	5,021,249	358,751		93.33%
	食費収入(公費)	30,000	80	29,920		0.27%
	食費収入(一般)	4,544,000	4,276,780	267,220		94.12%
	居住費収入(公費)	43,000	2,457	40,543		5.71%
	居住費収入(一般)	727,000	709,632	17,368		97.61%
	その他の利用料収入	36,000	32,300	3,700		89.72%
	その他の事業収入	200,000	220,000	△20,000		110.00%
	補助金事業収入(公費)	200,000	220,000	△20,000		110.00%
	経常経費寄附金収入	100,000		100,000		
	受取利息配当金収入	1,000	11	989		1.10%
	その他の収入	51,000	45,276	5,724		88.78%
	受入研修費収入	10,000	5,000	5,000		50.00%
	雑収入	41,000	40,276	724		98.23%
	事業活動収入計(1)	59,890,000	58,301,561	1,588,439		97.35%
支出	人件費支出	42,284,000	42,205,631	78,369		99.81%
	職員給料支出	22,905,000	22,865,046	39,954		99.83%
	職員賞与支出	5,150,000	5,149,471	529		99.99%
	非常勤職員給与支出	7,900,000	7,876,767	23,233		99.71%
	退職給付支出	1,024,000	1,023,500	500		99.95%
	法定福利費支出	5,305,000	5,290,847	14,153		99.73%
	事業費支出	13,621,000	13,162,332	458,668		96.63%
	給食費支出	3,240,000	3,179,401	60,599		98.13%
	介護用品費支出	275,000	223,226	51,774		81.17%
	医薬品費支出	25,000	17,750	7,250		71.00%
	保健衛生費支出	180,000	131,101	48,899		72.83%
	被服費支出	10,000	6,000	4,000		60.00%
	教養娯楽費支出	156,000	117,012	38,988		75.01%
	日用品費支出	156,000	71,146	84,854		45.61%
	水道光熱費支出	4,700,000	4,682,593	17,407		99.63%
	燃料費支出	65,000	62,864	2,136		96.71%
	消耗器具備品費支出	1,200,000	1,115,534	84,466		92.96%
	保険料支出	645,000	603,356	41,644		93.54%
	賃借料支出	483,000	468,487	14,513		97.00%
	車輛費支出	2,486,000	2,483,862	2,138		99.91%
	事務費支出	3,140,000	2,277,125	862,875		72.52%
	福利厚生費支出	378,000	272,443	105,557		72.07%
	職員被服費支出	150,000	131,577	18,423		87.72%
	研修研究費支出	85,000	72,348	12,652		85.12%

## 拠点 福岡ダイ 資金収支計算書

( 自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日 )

(単位：円) 2頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
	事務消耗品費支出	144,000	90,146	53,854		62.60%
	印刷製本費支出	206,000	130,885	75,115		63.54%
	修繕費支出	500,000	143,506	356,494		28.70%
	通信運搬費支出	314,000	242,559	71,441		77.25%
	会議費支出	10,000		10,000		
	広報費支出	10,000	3,960	6,040		39.60%
	業務委託費支出	216,000	202,517	13,483		93.76%
	手数料支出	150,000	110,037	39,963		73.36%
	土地・建物賃借料支出	455,000	454,647	353		99.92%
	租税公課支出	20,000		20,000		
	保守料支出	422,000	411,380	10,620		97.48%
	渉外費支出	20,000	11,120	8,880		55.60%
	諸会費支出	10,000		10,000		
	雑支出	50,000		50,000		
	事業活動支出計(2)	59,045,000	57,645,088	1,399,912		97.63%
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	845,000	656,473	188,527		77.69%
施設整備等による収支	収入					
	固定資産売却収入	113,000	112,190	810		99.28%
	車輛運搬具売却収入	113,000	112,190	810		99.28%
	施設整備等収入計(4)	113,000	112,190	810		99.28%
	支出					
	固定資産取得支出	431,000	427,480	3,520		99.18%
	器具及び備品取得支出	221,000	220,900	100		99.95%
	その他の固定資産取得支出	210,000	206,580	3,420		98.37%
	施設整備等支出計(5)	431,000	427,480	3,520		99.18%
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△318,000	△315,290	△2,710		99.15%	
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動による収入		105,743	△105,743		
	その他の活動による収入		105,743	△105,743		
	その他の活動収入計(7)		105,743	△105,743		
	支出					
	積立資産支出	144,000	129,150	14,850		89.69%
	退職給付引当資産支出	144,000	129,150	14,850		89.69%
	その他の活動による支出	212,000	211,486	514		99.76%
	その他の活動による支出	212,000	211,486	514		99.76%
	その他の活動支出計(8)	356,000	340,636	15,364		95.68%
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△356,000	△234,893	△121,107		65.98%	
	予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		171,000	106,290	64,710		62.16%
	前期末支払資金残高(12)	39,891,207	39,891,207			100.00%
	当期末支払資金残高(11)+(12)	40,062,207	39,997,497	64,710		99.84%

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 福岡庁4

## 拠点 福岡庁4 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	58,256,274	59,438,842	△1,182,568	98.01%
	居宅介護料収益	52,573,185	53,392,614	△819,429	98.47%
	(介護報酬収益)	47,207,837	47,826,674	△618,837	98.71%
	介護報酬収益	47,207,837	47,826,674	△618,837	98.71%
	(利用者負担金収益)	5,365,348	5,565,940	△200,592	96.40%
	介護負担金収益(一般)	5,365,348	5,565,940	△200,592	96.40%
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	441,840	617,990	△176,150	71.50%
	事業費収益	396,063	556,191	△160,128	71.21%
	事業負担金収益(一般)	45,777	61,799	△16,022	74.07%
	利用者等利用料収益	5,021,249	5,063,272	△42,023	99.17%
	食費収益(公費)	80	33,300	△33,220	0.24%
	食費収益(一般)	4,276,780	4,234,940	41,840	100.99%
	居住費収益(公費)	2,457	30,758	△28,301	7.99%
	居住費収益(一般)	709,632	735,744	△26,112	96.45%
	その他の利用料収益	32,300	28,530	3,770	113.21%
	その他の事業収益	220,000	364,966	△144,966	60.28%
	補助金事業収益(公費)	220,000	364,966	△144,966	60.28%
	経常経費寄附金収益		100,000	△100,000	0.00%
	サービス活動収益計(1)		58,256,274	59,538,842	△1,282,568
費用	人件費	42,123,631	41,526,750	596,881	101.44%
	職員給料	22,865,046	21,769,343	1,095,703	105.03%
	職員賞与	3,284,471	3,049,452	235,019	107.71%
	賞与引当金繰入	1,783,000	1,865,000	△82,000	95.60%
	非常勤職員給与	7,876,767	8,479,372	△602,605	92.89%
	退職給付費用	1,023,500	1,245,852	△222,352	82.15%
	法定福利費	5,290,847	5,117,731	173,116	103.38%
	事業費	13,162,332	12,651,473	510,859	104.04%
	給食費	3,179,401	3,127,140	52,261	101.67%
	介護用品費	223,226	160,293	62,933	139.26%
	医薬品費	17,750	19,601	△1,851	90.56%
	保健衛生費	131,101	205,907	△74,806	63.67%
	被服費	6,000	297	5,703	2020.20%
	教養娯楽費	117,012	83,069	33,943	140.86%
	日用品費	71,146	68,270	2,876	104.21%
	水道光熱費	4,682,593	4,235,212	447,381	110.56%
	燃料費	62,864	40,223	22,641	156.29%
	消耗器具備品費	1,115,534	1,272,989	△157,455	87.63%
	保険料	603,356	521,394	81,962	115.72%
	賃借料	468,487	468,971	△484	99.90%
	車両費	2,483,862	2,448,107	35,755	101.46%
	事務費	2,277,125	2,469,212	△192,087	92.22%
	福利厚生費	272,443	274,126	△1,683	99.39%
	職員被服費	131,577	13,145	118,432	1000.97%
	研修研究費	72,348	9,660	62,688	748.94%
	事務消耗品費	90,146	92,756	△2,610	97.19%
	印刷製本費	130,885	142,961	△12,076	91.55%
	修繕費	143,506	493,900	△350,394	29.06%
	通信運搬費	242,559	251,040	△8,481	96.62%
	会議費		1,338	△1,338	0.00%

## 拠点 福岡ダイ 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位: 円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比
	広報費	3,960	3,960		100.00%
	業務委託費	202,517	207,368	△4,851	97.66%
	手数料	110,037	101,780	8,257	108.11%
	土地・建物賃借料	454,647	454,647		100.00%
	租税公課		11,200	△11,200	0.00%
	保守料	411,380	357,280	54,100	115.14%
	渉外費	11,120	4,251	6,869	261.59%
	諸会費		10,000	△10,000	0.00%
	雑費		39,800	△39,800	0.00%
	減価償却費	4,217,796	3,816,639	401,157	110.51%
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,527,207	△3,292,569	△234,638	107.13%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(整備)	△3,527,207	△3,292,569	△234,638	107.13%
	サービス活動費用計(2)	58,253,677	57,171,505	1,082,172	101.89%
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,597	2,367,337	△2,364,740	0.11%
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	11	7	4	157.14%
	その他のサービス活動外収益	52,825	39,095	13,730	135.12%
	受入研修費収益	5,000		5,000	
	雑収益	47,825	39,095	8,730	122.33%
	サービス活動外収益計(4)	52,836	39,102	13,734	135.12%
費用					
サービス活動外費用計(5)					
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	52,836	39,102	13,734	135.12%	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	55,433	2,406,439	△2,351,006	2.30%	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益		1,109,034	△1,109,034	0.00%
	施設整備等補助金収益		1,109,034	△1,109,034	0.00%
	固定資産売却益	112,189	20,000	92,189	560.94%
	車輛運搬具売却益	112,189	20,000	92,189	560.94%
	特別収益計(8)	112,189	1,129,034	△1,016,845	9.94%
	費用				
	国庫補助金等特別積立金積立額		1,109,034	△1,109,034	0.00%
	国庫補助金等特別積立金積立額(整備)		1,109,034	△1,109,034	0.00%
	特別費用計(9)		1,109,034	△1,109,034	0.00%
特別増減差額(10)=(8)-(9)	112,189	20,000	92,189	560.94%	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	167,622	2,426,439	△2,258,817	6.91%	
繰越活動増減の部	前期末繰越活動増減差額(12)	38,779,138	36,352,699	2,426,439	106.67%
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	38,946,760	38,779,138	167,622	100.43%
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	建設積立金取崩額				
	人件費積立金取崩額				
	修繕積立金取崩額				
	その他の積立金積立額(16)				
	建設積立金積立額				
	人件費積立金積立額				
	修繕積立金積立額				
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	38,946,760	38,779,138	167,622	100.43%	

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 福岡がイ

拠点 福岡がイ 貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位：円)

1頁

勘定科目	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	
流動資産	39,997,497	39,891,207	106,290	流動負債	1,783,000	1,865,000	△82,000
現金預金	31,381,702	30,140,150	1,241,552	貸与引当金	1,783,000	1,865,000	△82,000
現金	30,000	30,000					
小口現金	30,000	30,000					
預金	31,351,702	30,110,150	1,241,552				
岐阜信中津川	29,871,647	28,882,702	988,945				
東美濃農協福岡がイ【新】	1,480,055	1,227,448	252,607				
事業未収金	8,510,052	9,751,057	△1,241,005				
前払費用	105,743	105,743	105,743				
固定資産	30,200,875	35,035,709	△4,834,834	固定負債	1,280,066	2,567,025	△1,286,959
基本財産	27,796,386	30,847,837	△3,051,451	退職給付引当金	1,280,066	2,567,025	△1,286,959
建物	27,796,386	30,847,837	△3,051,451	負債の部合計	3,063,066	4,432,025	△1,368,959
その他の固定資産	2,404,489	4,187,872	△1,783,383				
車輦運搬具	424,139	1,272,415	△848,276	国庫補助金等特別積立金	28,188,546	31,715,753	△3,527,207
器具及び備品	339,157	186,177	152,980	国庫補助金等特別積立金(整備)	28,188,546	31,715,753	△3,527,207
ソフトウェア	420,410	463,980	△43,570	次期繰越活動増減差額	38,946,760	38,779,138	167,622
退職給付引当資産	1,115,040	2,265,300	△1,150,260	(うち当期活動増減差額)	167,622	2,426,439	△2,258,817
長期前払費用	105,743	105,743	105,743	純資産の部合計	67,135,306	70,494,891	△3,359,585
資産の部合計	70,198,372	74,926,916	△4,728,544	負債及び純資産の部合計	70,198,372	74,926,916	△4,728,544



# 計算書類に対する注記【拠点 福岡デイ】

## 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一償却原価法（定額法）【該当なし】
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法【該当なし】
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに器具及び備品一定額法
  - ・リース資産 【該当なし】
- 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
- ・退職給付引当金—岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会算定による退職金要支給相当額
  - ・賞与引当金 —夏季賞与にかかる算定基礎月のうち4か月分（令和3年12月～令和4年3月）

## 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

独立行政法人 福祉医療機構による退職手当金共済制度  
岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会による退職金制度

## 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は以下のとおりになっている。

- (1) 福岡デイ拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）  
 (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（㊸））（サービス区分がないため作成の必要なし）  
 (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊹））（サービス区分がないため作成の必要なし）

## 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
基本財産				
土地				
建物	30,847,837		3,051,451	27,796,386
合計	30,847,837		3,051,451	27,796,386

## 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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

【該当なし】 円

計 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。

【該当なし】 円

計 円

## 計算書類に対する注記【拠点 福岡デイ】

8. 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
基本財産			
土地			
建物	46,105,092	18,308,706	27,796,386
土地			
建物			
構築物			
機械及び装置			
車輛運搬具	2,149,080	1,724,941	424,139
器具及び備品	3,973,582	3,634,425	339,157
有形リース資産			
権利			
ソフトウェア	1,442,128	1,021,718	420,410
無形リース資産			
合計	53,669,882	24,689,790	28,980,092

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	8,510,052		8,510,052
未収補助金			
合計	8,510,052		8,510,052

### 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
【該当なし】			
合計			

### 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】

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 みずなみ瀬戸の里

## 拠点 みずなみ瀬戸の里 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位: 円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率	
事業活動による収支	収入						
	介護保険事業収入	403,889,241	398,056,919	5,832,322		98.56%	
	施設介護料収入	298,149,000	293,375,830	4,773,170		98.40%	
	介護報酬収入	267,873,000	263,451,941	4,421,059		98.35%	
	利用者負担金収入(一般)	30,276,000	29,923,889	352,111		98.84%	
	居宅介護料収入	1,290,000	163,944	1,126,056		12.71%	
	(介護報酬収入)	1,224,000	152,757	1,071,243		12.48%	
	介護報酬収入	1,224,000	152,757	1,071,243		12.48%	
	(利用者負担金収入)	66,000	11,187	54,813		16.95%	
	介護負担金収入(一般)	66,000	11,187	54,813		16.95%	
	利用者等利用料収入	104,077,241	103,918,231	159,010		99.85%	
	施設サービス利用料収入	942,000	959,400	△17,400		101.85%	
	食費収入(一般)	26,528,832	27,694,859	△1,166,027		104.40%	
	食費収入(特定)	13,418,174	11,836,224	1,581,950		88.21%	
	居住費収入(一般)	48,329,249	48,882,970	△553,721		101.15%	
	居住費収入(特定)	14,788,986	14,412,378	376,608		97.45%	
	その他の利用料収入	70,000	132,400	△62,400		189.14%	
	その他の事業収入	373,000	598,914	△225,914		160.57%	
	補助金事業収入(公費)	373,000	433,000	△60,000		116.09%	
	受託事業収入(公費)		163,944	△163,944			
	その他の事業収入		1,970	△1,970			
	その他の事業収入			85,281	△85,281		
	その他の事業収入			85,281	△85,281		
	補助金事業収入			32,000	△32,000		
	受託事業収入			53,281	△53,281		
	経常経費寄附金収入			155,000	△155,000		
	受取利息配当金収入	179,000	189,179	△10,179		105.69%	
	その他の収入	3,802,000	4,249,300	△447,300		111.76%	
	受入研修費収入	34,000	49,000	△15,000		144.12%	
	利用者等外給食費収入	700,000	1,021,700	△321,700		145.96%	
雑収入	3,068,000	3,178,600	△110,600		103.60%		
事業活動収入計(1)	407,870,241	402,735,679	5,134,562		98.74%		
支出	人件費支出	268,528,000	266,925,725	1,602,275		99.40%	
	職員給料支出	161,358,000	160,084,225	1,273,775		99.21%	
	職員賞与支出	28,660,000	28,659,710	290		100.00%	
	非常勤職員給与支出	35,692,000	35,534,991	157,009		99.56%	
	派遣職員費支出	1,188,000	1,187,386	614		99.95%	
	退職給付支出	7,868,000	7,698,500	169,500		97.85%	
	法定福利費支出	33,762,000	33,760,913	1,087		100.00%	
	事業費支出	57,061,000	56,793,002	267,998		99.53%	
	給食費支出	20,476,000	20,398,633	77,367		99.62%	
	介護用品費支出	6,350,000	6,313,905	36,095		99.43%	
	医薬品費支出	96,000	5,549	90,451		5.78%	
	保健衛生費支出	1,800,000	1,771,589	28,411		98.42%	
	教養娯楽費支出	1,360,000	1,359,688	312		99.98%	
	日用品費支出	460,000	458,997	1,003		99.78%	
	水道光熱費支出	18,800,000	18,777,779	22,221		99.88%	
	燃料費支出	1,000		1,000			
	消耗器具備品費支出	2,876,000	2,875,636	364		99.99%	
	保険料支出	1,438,000	1,437,800	200		99.99%	
	賃借料支出	2,759,000	2,748,801	10,199		99.63%	
	車輛費支出	645,000	644,625	375		99.94%	
	事務費支出	53,341,536	52,873,448	468,088		99.12%	

## 拠点 みずなみ瀬戸の里 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 2頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
	福利厚生費支出	1,900,000	1,775,873	124,127		93.47%
	職員被服費支出	238,000	237,335	665		99.72%
	旅費交通費支出	440,000	439,197	803		99.82%
	研修研究費支出	9,675,000	9,563,143	111,857		98.84%
	事務消耗品費支出	1,065,000	1,064,219	781		99.93%
	印刷製本費支出	70,000	62,150	7,850		88.79%
	修繕費支出	3,500,000	3,432,583	67,417		98.07%
	通信運搬費支出	1,237,536	1,236,347	1,189		99.90%
	広報費支出	1,614,000	1,613,150	850		99.95%
	業務委託費支出	22,946,000	22,897,304	48,696		99.79%
	手数料支出	2,295,000	2,238,825	56,175		97.55%
	土地・建物賃借料支出	4,040,000	4,007,607	32,393		99.20%
	租税公課支出	5,000	600	4,400		12.00%
	保守料支出	2,577,000	2,576,277	723		99.97%
	渉外費支出	168,000	158,560	9,440		94.38%
	諸会費支出	436,000	436,000			100.00%
	雑支出	1,135,000	1,134,278	722		99.94%
	支払利息支出	2,586,000	2,585,520	480		99.98%
	その他の支出	760,000	758,465	1,535		99.80%
	利用者等外給食費支出	760,000	758,465	1,535		99.80%
	事業活動支出計(2)	382,276,536	379,936,160	2,340,376		99.39%
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	25,593,705	22,799,519	2,794,186		89.08%
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)					
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	22,680,000	22,680,000			100.00%
	固定資産取得支出	9,600,000	9,599,082	918		99.99%
	建物取得支出	830,000	829,400	600		99.93%
	器具及び備品取得支出	4,068,600	4,068,590	10		100.00%
	その他の固定資産取得支出	4,701,400	4,701,092	308		99.99%
	施設整備等支出計(5)	32,280,000	32,279,082	918		100.00%
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△32,280,000	△32,279,082	△918		100.00%
その他の活動による収支	収入					
	長期貸付金回収収入		92,367	△92,367		
	その他の活動による収入	480,000	480,180	△180		100.04%
	その他の活動による収入	480,000	480,180	△180		100.04%
	その他の活動収入計(7)	480,000	572,547	△92,547		119.28%
	支出					
	長期貸付金支出	468,000	467,500	500		99.89%
	積立資産支出	290,000	190,800	99,200		65.79%
	退職給付引当資産支出	191,000	190,800	200		99.90%
	修繕積立資産支出	99,000		99,000		
	その他の活動による支出	1,660,000	1,659,912	88		99.99%
	その他の活動による支出	1,660,000	1,659,912	88		99.99%
	その他の活動支出計(8)	2,418,000	2,318,212	99,788		95.87%
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,938,000	△1,745,665	△192,335		90.08%
	予備費支出(10)					
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△8,624,295	△11,225,228	2,600,933		130.16%
	前期末支払資金残高(12)	236,110,953	236,110,953			100.00%
	当期末支払資金残高(11)+(12)	227,486,658	224,885,725	2,600,933		98.86%

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 みずなみ瀬戸の里

## 拠点 みずなみ瀬戸の里 事業活動計算書

（自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日）

（単位：円） 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	398,056,919	411,350,091	△13,293,172	96.77%
	施設介護料収益	293,375,830	298,692,049	△5,316,219	98.22%
	介護報酬収益	263,451,941	268,189,216	△4,737,275	98.23%
	利用者負担金収益(一般)	29,923,889	30,502,833	△578,944	98.10%
	居宅介護料収益	163,944	501,500	△337,556	32.69%
	(介護報酬収益)	152,757	451,350	△298,593	33.84%
	介護報酬収益	152,757	451,350	△298,593	33.84%
	(利用者負担金収益)	11,187	50,150	△38,963	22.31%
	介護負担金収益(一般)	11,187	50,150	△38,963	22.31%
	利用者等利用料収益	103,918,231	102,353,542	1,564,689	101.53%
	施設サービス利用料収益	959,400	978,400	△19,000	98.06%
	食費収益(一般)	27,694,859	22,026,972	5,667,887	125.73%
	食費収益(特定)	11,836,224	17,306,260	△5,470,036	68.39%
	居住費収益(一般)	48,882,970	44,681,980	4,200,990	109.40%
	居住費収益(特定)	14,412,378	17,243,832	△2,831,454	83.58%
	その他の利用料収益	132,400	116,098	16,302	114.04%
	その他の事業収益	598,914	9,803,000	△9,204,086	6.11%
	補助金事業収益(公費)	433,000	9,803,000	△9,370,000	4.42%
	受託事業収益(公費)	163,944		163,944	
	その他の事業収益	1,970		1,970	
	その他の事業収益	85,281		85,281	
	その他の事業収益	85,281		85,281	
	補助金事業収益	32,000		32,000	
受託事業収益	53,281		53,281		
経常経費寄附金収益	155,000	227,000	△72,000	68.28%	
サービス活動収益計(1)	398,297,200	411,577,091	△13,279,891	96.77%	
費用	人件費	266,450,453	248,568,825	17,881,628	107.19%
	職員給料	160,084,225	141,229,891	18,854,334	113.35%
	職員賞与	16,130,212	17,577,818	△1,447,606	91.76%
	賞与引当金繰入	11,329,498	10,243,732	1,085,766	110.60%
	非常勤職員給与	35,534,991	36,742,168	△1,207,177	96.71%
	派遣職員費	1,187,386	5,826,463	△4,639,077	20.38%
	退職給付費用	8,423,228	7,047,014	1,376,214	119.53%
	法定福利費	33,760,913	29,901,739	3,859,174	112.91%
	事業費	56,793,002	64,899,266	△8,106,264	87.51%
	給食費	20,398,633	20,637,471	△238,838	98.84%
	介護用品費	6,313,905	8,498,114	△2,184,209	74.30%
	医薬品費	5,549	3,706	1,843	149.73%
	保健衛生費	1,771,589	2,989,848	△1,218,259	59.25%
	教養娯楽費	1,359,688	1,163,600	196,088	116.85%
	日用品費	458,997	292,843	166,154	156.74%
	水道光熱費	18,777,779	17,660,871	1,116,908	106.32%
	消耗器具備品費	2,875,636	9,595,613	△6,719,977	29.97%
	保険料	1,437,800	1,114,495	323,305	129.01%
	賃借料	2,748,801	2,295,062	453,739	119.77%
	車輛費	644,625	647,643	△3,018	99.53%
	事務費	52,873,448	47,089,767	5,783,681	112.28%
	福利厚生費	1,775,873	1,908,542	△132,669	93.05%
	職員被服費	237,335	499,866	△262,531	47.48%
旅費交通費	439,197	262,273	176,924	167.46%	
研修研究費	9,563,143	7,563,354	1,999,789	126.44%	
事務消耗品費	1,064,219	1,792,970	△728,751	59.36%	

# 拠点 みずなみ瀬戸の里 事業活動計算書

（自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月 31日）

（単位：円） 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	
外 増 減 の 部	印刷製本費	62,150	78,650	△16,500	79.02%	
	修繕費	3,432,583	984,055	2,448,528	348.82%	
	通信運搬費	1,236,347	1,006,335	230,012	122.86%	
	広報費	1,613,150	1,329,707	283,443	121.32%	
	業務委託費	22,897,304	22,790,231	107,073	100.47%	
	手数料	2,238,825	1,996,328	242,497	112.15%	
	土地・建物賃借料	4,007,607	2,179,767	1,827,840	183.85%	
	租税公課	600	3,600	△3,000	16.67%	
	保守料	2,576,277	2,527,323	48,954	101.94%	
	渉外費	158,560	143,521	15,039	110.48%	
	諸会費	436,000	368,000	68,000	118.48%	
	雑費	1,134,278	1,655,245	△520,967	68.53%	
	減価償却費	37,088,665	35,610,285	1,478,380	104.15%	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△13,747,020	△13,447,144	△299,876	102.23%	
	国庫補助金等特別積立金取崩額(整備)	△13,747,020	△13,447,144	△299,876	102.23%	
	サービス活動費用計(2)	399,458,548	382,720,999	16,737,549	104.37%	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△1,161,348	28,856,092	△30,017,440	△4.02%		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	189,179	181,448	7,731	104.26%	
	その他のサービス活動外収益	4,249,300	1,898,034	2,351,266	223.88%	
	受入研修費収益	49,000	5,000	44,000	980.00%	
	利用者等外給食収益	1,021,700	797,700	224,000	128.08%	
	雑収益	3,178,600	1,095,334	2,083,266	290.19%	
	サービス活動外収益計(4)	4,438,479	2,079,482	2,358,997	213.44%	
外 増 減 の 部	支払利息	2,585,520	3,016,440	△430,920	85.71%	
	その他のサービス活動外費用	758,465	606,317	152,148	125.09%	
	利用者等外給食費	758,465	606,317	152,148	125.09%	
	サービス活動外費用計(5)	3,343,985	3,622,757	△278,772	92.30%	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,094,494	△1,543,275	2,637,769	△70.92%		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△66,854	27,312,817	△27,379,671	△0.24%		
特 別 増 減 の 部	施設整備等補助金収益		3,216,000	△3,216,000	0.00%	
	施設整備等補助金収益		3,216,000	△3,216,000	0.00%	
	特別収益計(8)		3,216,000	△3,216,000	0.00%	
	固定資産売却損・処分損			2	△2	0.00%
	器具及び備品売却損・処分損			2	△2	0.00%
	国庫補助金等特別積立金積立額			3,216,000	△3,216,000	0.00%
	国庫補助金等特別積立金積立額(整備)			3,216,000	△3,216,000	0.00%
特別費用計(9)			3,216,002	△3,216,002	0.00%	
特別増減差額(10)=(8)-(9)			△2	2	0.00%	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△66,854	27,312,815	△27,379,669	△0.24%	
繰 越 活 動 増 減 の 部	前期末繰越活動増減差額(12)	385,893,175	359,580,360	26,312,815	107.32%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	385,826,321	386,893,175	△1,066,854	99.72%	
活 動 増 減 の 部	基本金取崩額(14)					
	その他の積立金取崩額(15)					
	建設積立金取崩額					
	人件費積立金取崩額					
	修繕積立金取崩額					
	その他の積立金積立額(16)			1,000,000	△1,000,000	0.00%
	建設積立金積立額					
人件費積立金積立額						
修繕積立金積立額			1,000,000	△1,000,000	0.00%	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		385,826,321	385,893,175	△66,854	99.98%	

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 みずなみ瀬戸の里

## 拠点 みずなみ瀬戸の里 貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位：円) 1頁

勘定科目	資産の部		負債の部		増減
	当年度末	前年度末	勘定科目	当年度末	
流動資産	231,572,287	250,244,073	流動負債	38,366,562	△8,646,558
現金預金	160,071,042	170,946,993	事業未払金	6,487,748	△7,645,372
現金	100,000	311,642	未払金・業者	6,487,748	△7,645,372
現金		163,700	その他の未払金	66,148	66,148
小口現金	100,000	147,942	1年以内返済予定設備資金借入金	22,680,000	
預金	159,971,042	170,635,351	預り金	125,666	125,666
東信みずなみ	159,971,042	166,885,351	職員預り金	7,000	7,000
東信みずなみ積立		3,750,000	その他預り金	7,000	7,000
事業未収金	68,888,698	67,078,465	貸与引当金	9,000,000	△1,200,000
未収補助金		9,194,000			
貯蔵品	960,000	1,320,000			
立替金	572,547	54,615			
従業員立替金	572,547	54,615			
前払費用	1,100,000	1,650,000			
固定資産	542,321,511	588,065,429	固定負債	97,049,678	△21,955,272
基本財産	454,171,004	484,550,238	設備資金借入金	90,720,000	△22,680,000
土地	61,040,550	61,040,550	退職給付引当金	6,329,678	724,728
建物	393,130,454	423,509,688	負債の部合計	135,416,240	△30,601,830
その他の固定資産	88,150,507	83,515,191	純資産の部		
構築物	15,577,569	17,923,976	国庫補助金等特別積立金	233,651,237	△13,747,020
車両運搬具	1	1	国庫補助金等特別積立金(整備)	233,651,237	△13,747,020
器具及び備品	12,169,059	10,171,545	その他の積立金	19,000,000	
権利		57,548	修繕費積立金	19,000,000	
ソフトウェア	4,973,696	1,677,604	次期繰越活動増減差額	385,893,175	△66,854
投資有価証券	30,000,000	30,000,000	(うち当期活動増減差額)	△66,854	△27,379,669
長期貸付金	715,133	340,000			
退職給付引当資産	3,573,630	3,382,830			
修繕積立資産	19,000,000	19,000,000			
差入保証金	110,000	50,000			
長期前払費用	2,031,419	911,687	純資産の部合計	638,477,558	△13,813,874
資産の部合計	773,893,798	818,309,502	負債及び純資産の部合計	773,893,798	△44,415,704

# 計算書類に対する注記【拠点 みずなみ瀬戸の里】

## 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—移動平均法 【当期該当なし】
  - ・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—一定額法
  - ・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
- ・退職給付引当金—岐阜県民間社会福祉従事者共済会算定による年度末における退職金要支給額
  - ・賞与引当金—夏季支給分にかかる算定基礎月のうち4ヶ月分（令和3年12月～令和4年3月）

## 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

独立行政法人福祉医療機構による退職手当共済制度  
岐阜県民間社会福祉従事者共済会による退職給付金

## 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は以下のとおりになっている。

みずなみ瀬戸の里拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

## 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
基本財産				
土地	61,040,550			61,040,550
建物	423,509,688	829,400	31,208,634	393,130,454
合計	484,550,238	829,400	31,208,634	454,171,004

## 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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地	61,040,550 円
建物	393,130,454 円
計	454,171,004 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。

1年以内返済予定設備資金借入金	22,680,000 円
設備資金借入金	90,720,000 円
計	113,400,000 円



## 計算書類に対する注記【拠点 みずなみ瀬戸の里】

8. 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
基本財産			
土地	61,040,550		61,040,550
建物	899,798,409	506,667,955	393,130,454
定期預金			
投資有価証券			
土地			
建物			
構築物	52,142,411	36,564,842	15,577,569
機械及び装置			
車両運搬具	4,155,140	4,155,139	1
器具及び備品	56,858,119	44,689,060	12,169,059
建設仮勘定			
有形リース資産			
権利	1,534,300	1,534,300	
ソフトウェア	12,401,052	7,427,356	4,973,696
無形リース資産			
その他の固定資産			
合計	1,087,929,981	601,038,652	486,891,329

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	68,868,698		68,868,698
未収補助金			
従業員立替金	572,547		572,547
合計	69,441,245		69,441,245

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
投資有価証券	30,000,000	29,841,000	△159,000
合計	30,000,000	29,841,000	△159,000

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】

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 二ツ森

## 拠点 二ツ森 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
事業活動による収支	収入					
	介護保険事業収入	324,949,200	324,971,276	△22,076		100.01%
	施設介護料収入	203,300,000	202,880,619	419,381		99.79%
	介護報酬収入	183,000,000	182,610,459	389,541		99.79%
	利用者負担金収入(一般)	20,300,000	20,270,160	29,840		99.85%
	居宅介護料収入	18,178,000	18,137,190	40,810		99.78%
	(介護報酬収入)	16,250,000	16,208,440	41,560		99.74%
	介護報酬収入	16,250,000	16,208,440	41,560		99.74%
	(利用者負担金収入)	1,928,000	1,928,750	△750		100.04%
	介護負担金収入(一般)	1,928,000	1,928,750	△750		100.04%
	地域密着型介護料収入	21,948,000	22,263,140	△315,140		101.44%
	(介護報酬収入)	19,800,000	20,073,076	△273,076		101.38%
	介護報酬収入	19,800,000	20,073,076	△273,076		101.38%
	(利用者負担金収入)	2,148,000	2,190,064	△42,064		101.96%
	介護負担金収入(一般)	2,148,000	2,190,064	△42,064		101.96%
	居宅介護支援介護料収入	8,490,000	8,628,030	△138,030		101.63%
	居宅介護支援介護料収入	8,490,000	8,628,030	△138,030		101.63%
	介護予防・日常生活支援総合事業収	37,000	38,600	△1,600		104.32%
	事業費収入	34,000	34,740	△740		102.18%
	事業負担金収入(一般)	3,000	3,860	△860		128.67%
	利用者等利用料収入	71,731,000	71,723,341	7,659		99.99%
	施設サービス利用料収入	810,000	810,234	△234		100.03%
	居宅介護サービス利用料収入	94,000	94,550	△550		100.59%
	地域密着型介護サービス利用料収	133,000	133,400	△400		100.30%
	食費収入(一般)	24,887,000	24,889,254	△2,254		100.01%
	食費収入(特定)	8,293,000	8,287,662	5,338		99.94%
	居住費収入(一般)	26,166,000	26,156,569	9,431		99.96%
	居住費収入(特定)	8,597,000	8,598,516	△1,516		100.02%
	その他の利用料収入	2,751,000	2,753,156	△2,156		100.08%
	その他の事業収入	1,265,200	1,300,356	△35,156		102.78%
	補助金事業収入(公費)	457,000	457,000			100.00%
	受託事業収入(公費)	808,200	843,356	△35,156		104.35%
経常経費寄附金収入	219,000	219,806	△806		100.37%	
受取利息配当金収入	2,315	1,074	1,241		46.39%	
その他の収入	1,215,000	1,596,347	△381,347		131.39%	
受入研修費収入	29,000	29,000			100.00%	
雑収入	1,186,000	1,567,347	△381,347		132.15%	
事業活動収入計(1)	326,385,515	326,788,503	△402,988		100.12%	
支出	人件費支出	236,470,000	235,025,354	1,444,646		99.39%
	職員給料支出	124,943,000	124,673,898	269,102		99.78%
	職員賞与支出	25,837,000	25,390,131	446,869		98.27%
	非常勤職員給与支出	51,114,000	50,837,584	276,416		99.46%
	派遣職員費支出	980,000	845,919	134,081		86.32%
	退職給付支出	5,296,000	5,295,500	500		99.99%
	法定福利費支出	28,300,000	27,982,322	317,678		98.88%
	事業費支出	54,410,000	53,079,516	1,330,484		97.55%
	給食費支出	20,055,000	19,842,677	212,323		98.94%
	介護用品費支出	6,312,000	6,124,315	187,685		97.03%

## 拠点 ニツ森 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 2頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
	医薬品費支出	35,000	11,708	23,292		33.45%
	保健衛生費支出	653,000	512,102	140,898		78.42%
	医療費支出	6,000		6,000		
	被服費支出	39,000	31,500	7,500		80.77%
	教養娯楽費支出	276,000	223,327	52,673		80.92%
	日用品費支出	635,000	568,206	66,794		89.48%
	水道光熱費支出	17,344,000	17,335,722	8,278		99.95%
	燃料費支出	15,000	12,941	2,059		86.27%
	消耗器具備品費支出	1,940,000	1,760,375	179,625		90.74%
	保険料支出	1,221,000	1,205,413	15,587		98.72%
	賃借料支出	3,121,000	3,016,736	104,264		96.66%
	車輛費支出	2,492,000	2,400,735	91,265		96.34%
	雑支出	198,000	33,759	164,241		17.05%
	その他の事業費支出	68,000		68,000		
	事務費支出	38,516,000	37,444,224	1,071,776		97.22%
	福利厚生費支出	1,666,000	1,642,506	23,494		98.59%
	職員被服費支出	208,000	186,800	21,200		89.81%
	旅費交通費支出	13,000		13,000		
	研修研究費支出	328,000	319,815	8,185		97.50%
	事務消耗品費支出	1,915,000	1,870,686	44,314		97.69%
	印刷製本費支出	552,000	507,224	44,776		91.89%
	修繕費支出	5,551,000	5,375,920	175,080		96.85%
	通信運搬費支出	988,000	910,381	77,619		92.14%
	会議費支出	11,000		11,000		
	広報費支出	140,000	119,400	20,600		85.29%
	業務委託費支出	19,375,000	19,138,976	236,024		98.78%
	手数料支出	2,365,000	2,298,721	66,279		97.20%
	租税公課支出	33,000	29,750	3,250		90.15%
	保守料支出	3,271,000	3,176,945	94,055		97.12%
	渉外費支出	159,000	146,200	12,800		91.95%
	諸会費支出	396,000	356,850	39,150		90.11%
	雑支出	1,465,000	1,364,050	100,950		93.11%
	その他の事務費支出	80,000		80,000		
	支払利息支出	353,000	348,750	4,250		98.80%
	その他の支出	3,000		3,000		
	利用者等外給食費支出	3,000		3,000		
	事業活動支出計(2)	329,752,000	325,897,844	3,854,156		98.83%
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△3,366,485	890,659	△4,257,144		-26.46%
施設整備等による収入	施設整備等寄附金収入	1,885,474	1,885,474			100.00%
	施設整備等寄附金収入	1,885,474	1,885,474			100.00%
	施設整備等収入計(4)	1,885,474	1,885,474			100.00%
	設備資金借入金元金償還支出	7,750,000	7,750,000			100.00%
	固定資産取得支出	5,119,000	5,115,490	3,510		99.93%
	車輛運搬具取得支出	4,974,000	4,973,480	520		99.99%
	器具及び備品取得支出	145,000	142,010	2,990		97.94%
固定資産除却・廃棄支出	50,000		50,000			
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,339,000	2,347,176	△8,176		100.35%	

## 拠点 二ツ森 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 3頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
支	施設整備等支出計(5)	15,258,000	15,212,666	45,334		99.70%
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△13,372,526	△13,327,192	△45,334		99.66%
その 他 の 支 出	その他の活動による収入		295,132	△295,132		
	その他の活動による収入		295,132	△295,132		
	その他の活動収入計(7)		295,132	△295,132		
支 出 に よ る 取 支	積立資産支出	80,000	79,200	800		99.00%
	退職給付引当資産支出	80,000	79,200	800		99.00%
	拠点区分間繰入金支出	720,000		720,000		
	その他の活動支出計(8)	800,000	79,200	720,800		9.90%
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△800,000	215,932	△1,015,932		-26.99%	
	予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△17,539,011	△12,220,601	△5,318,410		69.68%
前期末支払資金残高(12)		99,957,325	99,957,325			100.00%
当期末支払資金残高(11)+(12)		82,418,314	87,736,724	△5,318,410		106.45%

法人名	社会福祉法人五常会
施設名	
拠点区分	拠点 二ツ森

## 拠点 二ツ森 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	収益				
	介護保険事業収益	324,971,276	337,494,554	△12,523,278	96.29%
	施設介護料収益	202,880,619	206,121,490	△3,240,871	98.43%
	介護報酬収益	182,610,459	185,509,341	△2,898,882	98.44%
	利用者負担金収益(一般)	20,270,160	20,612,149	△341,989	98.34%
	居宅介護料収益	18,137,190	18,217,040	△79,850	99.56%
	(介護報酬収益)	16,208,440	16,342,190	△133,750	99.18%
	介護報酬収益	16,208,440	16,342,190	△133,750	99.18%
	(利用者負担金収益)	1,928,750	1,874,850	53,900	102.87%
	介護負担金収益(一般)	1,928,750	1,874,850	53,900	102.87%
	地域密着型介護料収益	22,263,140	27,234,468	△4,971,328	81.75%
	(介護報酬収益)	20,073,076	24,493,694	△4,420,618	81.95%
	介護報酬収益	20,073,076	24,493,694	△4,420,618	81.95%
	(利用者負担金収益)	2,190,064	2,740,774	△550,710	79.91%
	介護負担金収益(一般)	2,190,064	2,740,774	△550,710	79.91%
	居宅介護支援介護料収益	8,628,030	7,408,430	1,219,600	116.46%
	居宅介護支援介護料収益	8,628,030	7,408,430	1,219,600	116.46%
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	38,600	316,032	△277,432	12.21%
	事業費収益	34,740	282,037	△247,297	12.32%
	事業負担金収益(一般)	3,860	33,995	△30,135	11.35%
	利用者等利用料収益	71,723,341	73,551,262	△1,827,921	97.51%
	施設サービス利用料収益	810,234	880,456	△70,222	92.02%
	居宅介護サービス利用料収益	94,550	79,570	14,980	118.83%
	地域密着型介護サービス利用料収益	133,400	136,200	△2,800	97.94%
	食費収益(一般)	24,889,254	21,321,204	3,568,050	116.73%
	食費収益(特定)	8,287,662	12,349,918	△4,062,256	67.11%
	居住費収益(一般)	26,156,569	25,599,094	557,475	102.18%
	居住費収益(特定)	8,598,516	10,283,078	△1,684,562	83.62%
	その他の利用料収益	2,753,156	2,901,742	△148,586	94.88%
	その他の事業収益	1,300,356	4,645,832	△3,345,476	27.99%
補助金事業収益(公費)	457,000	3,721,300	△3,264,300	12.28%	
受託事業収益(公費)	843,356	924,532	△81,176	91.22%	
経常経費寄附金収益	219,806	141,605	78,201	155.22%	
サービス活動収益計(1)	325,191,082	337,636,159	△12,445,077	96.31%	
費 用	人件費	235,467,595	235,364,614	102,981	100.04%
	職員給料	124,673,898	126,062,370	△1,388,472	98.90%
	職員賞与	16,193,131	17,076,506	△883,375	94.83%
	賞与引当金繰入	9,380,000	9,197,000	183,000	101.99%
	非常勤職員給与	50,837,584	46,463,939	4,373,645	109.41%
	派遣職員費	845,919	3,333,904	△2,487,985	25.37%
	退職給付費用	5,554,741	5,847,021	△292,280	95.00%
	法定福利費	27,982,322	27,383,874	598,448	102.19%
	事業費	53,079,516	53,423,101	△343,585	99.36%
	給食費	19,842,677	20,292,814	△450,137	97.78%
	介護用品費	6,124,315	6,945,419	△821,104	88.18%
	医薬品費	11,708	15,536	△3,828	75.36%
	保健衛生費	512,102	1,250,807	△738,705	40.94%
	被服費	31,500	4,114	27,386	765.68%

## 拠点 二ツ森 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位: 円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	
	教養娯楽費	223,327	229,980	△6,653	97.11%	
	日用品費	568,206	545,365	22,841	104.19%	
	水道光熱費	17,335,722	15,535,567	1,800,155	111.59%	
	燃料費	12,941	12,927	14	100.11%	
	消耗器具備品費	1,760,375	1,934,422	△174,047	91.00%	
	保険料	1,205,413	1,190,953	14,460	101.21%	
	賃借料	3,016,736	3,000,664	16,072	100.54%	
	車輦費	2,400,735	2,384,533	16,202	100.68%	
	雑費	33,759	80,000	△46,241	42.20%	
	事務費	37,444,224	33,484,863	3,959,361	111.82%	
	福利厚生費	1,642,506	1,568,173	74,333	104.74%	
	職員被服費	186,800	186,800		100.00%	
	旅費交通費		10,020	△10,020	0.00%	
	研修研究費	319,815	133,928	185,887	238.80%	
	事務消耗品費	1,870,686	1,719,628	151,058	108.78%	
	印刷製本費	507,224	456,644	50,580	111.08%	
	修繕費	5,375,920	2,239,570	3,136,350	240.04%	
	通信運搬費	910,381	870,700	39,681	104.56%	
	会議費		14,364	△14,364	0.00%	
	広報費	119,400		119,400		
	業務委託費	19,138,976	18,991,473	147,503	100.78%	
	手数料	2,298,721	2,072,891	225,830	110.89%	
	租税公課	29,750	26,200	3,550	113.55%	
	保守料	3,176,945	3,475,055	△298,110	91.42%	
	渉外費	146,200	111,938	34,262	130.61%	
	諸会費	356,850	376,600	△19,750	94.76%	
	雑費	1,364,050	1,230,879	133,171	110.82%	
	減価償却費	16,688,015	23,218,554	△6,530,539	71.87%	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,142,687	△15,085,705	4,943,018	67.23%	
	国庫補助金等特別積立金取崩額(整備)	△10,142,687	△15,085,705	4,943,018	67.23%	
	サービス活動費用計(2)	332,536,663	330,405,427	2,131,236	100.65%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△7,345,581	7,230,732	△14,576,313	△101.59%	
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	1,074	3,140	△2,066	34.20%	
	収 その他のサービス活動外収益	1,596,347	549,048	1,047,299	290.75%	
	収 受入研修費収益	29,000	15,000	14,000	193.33%	
	収 雑収益	1,567,347	534,048	1,033,299	293.48%	
	サービス活動外収益計(4)	1,597,421	552,188	1,045,233	289.29%	
	費 支払利息	348,750	465,000	△116,250	75.00%	
	サービス活動外費用計(5)	348,750	465,000	△116,250	75.00%	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,248,671	87,188	1,161,483	1432.16%	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,096,910	7,317,920	△13,414,830	△83.31%	
特別増	収 施設整備等補助金収益		1,362,700	△1,362,700	0.00%	
	収 施設整備等補助金収益		1,362,700	△1,362,700	0.00%	
	収 施設整備等寄附金収益	1,885,474		1,885,474		

## 拠点 二ツ森 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 3頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比
減 の 部 費 用	施設整備等寄附金収益	1,885,474		1,885,474	
	特別収益計(8)	1,885,474	1,362,700	522,774	138.36%
	国庫補助金等特別積立金積立額		1,362,700	△1,362,700	0.00%
	国庫補助金等特別積立金積立額(整備)		1,362,700	△1,362,700	0.00%
	特別費用計(9)		1,362,700	△1,362,700	0.00%
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,885,474		1,885,474	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△4,211,436	7,317,920	△11,529,356	△57.55%
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期末繰越活動増減差額(12)	△3,835,857	△11,153,777	7,317,920	34.39%
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△8,047,293	△3,835,857	△4,211,436	209.79%
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	建設積立金取崩額				
	人件費積立金取崩額				
	修繕積立金取崩額				
	その他の積立金積立額(16)				
	建設積立金積立額				
	人件費積立金積立額				
	修繕積立金積立額				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△8,047,293	△3,835,857	△4,211,436	209.79%

法人名 社会福祉法人五常会

施設名

拠点区分 拠点 二ツ森

## 拠点 二ツ森 貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位：円) 1頁

勘定科目	資産の部			負債の部			
	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	97,267,777	109,524,724	△12,256,947	流動負債	28,751,139	28,861,575	△110,436
現金預金	50,996,941	58,880,417	△7,883,476	事業未払金	9,529,553	9,495,468	34,085
現金	70,222	61,136	9,086	未払金・業者	9,529,553	9,495,468	34,085
小口現金	70,222	61,136	9,086	1年以内返済予定設備資金借入金	7,750,000	7,750,000	
預金	50,926,719	58,819,281	△7,892,562	1年以内返済予定リース債務	2,090,086	2,347,176	△257,090
JA福岡二ツ森	50,926,719	58,819,281	△7,892,562	職員預り金		71,931	△71,931
事業未収金	45,945,913	48,898,859	△2,952,946	源泉所得税		71,931	△71,931
未収補助金		1,419,000	△1,419,000	仮受金	1,500		1,500
立替金	29,791	31,316	△1,525	貸与引当金	9,380,000	9,197,000	183,000
入居者立替金	29,791	31,316	△1,525				
前払費用	295,132	295,132					
固定資産	338,279,902	350,068,359	△11,788,457	固定負債	14,952,993	24,533,838	△9,580,845
基本財産	288,327,846	300,649,708	△12,321,862	設備資金借入金	7,750,000	15,500,000	△7,750,000
土地	852,000	852,000		リース債務	2,008,800	4,098,886	△2,090,086
建物	287,475,846	299,797,708	△12,321,862	退職給付引当金	5,194,193	4,934,952	259,241
その他の固定資産	49,952,056	49,418,651	533,405	負債の部合計	43,704,132	53,395,413	△9,691,281
土地	1,000,000	1,000,000		純資産の部			
建物	116,184	155,687	△39,503	基本金	141,240,000	141,240,000	
構築物	8,908,403	9,336,812	△428,409	基本金	141,240,000	141,240,000	
車輛運搬具	4,350,558	6	4,350,552	国庫補助金等特別積立金	232,650,840	242,793,527	△10,142,687
器具及び備品	1,784,865	2,158,813	△373,948	国庫補助金等特別積立金(整備)	232,650,840	242,793,527	△10,142,687
有形リース資産	3,367,105	4,990,528	△1,623,423	その他の積立金	26,000,000	26,000,000	
ソフトウェア	1,329,806	1,739,978	△410,172	修繕費積立金	26,000,000	26,000,000	
無形リース資産	725,760	1,451,520	△725,760	次期繰越活動増減差額	△8,047,293	△3,835,857	△4,211,436
退職給付引当資産	2,197,205	2,118,005	79,200	(うち当期活動増減差額)	△4,211,436	7,317,920	△11,529,356
修繕積立資産	26,000,000	26,000,000					
長期前払費用	172,170	467,302	△295,132	純資産の部合計	391,843,547	406,197,670	△14,354,123
資産の部合計	435,547,679	459,593,083	△24,045,404	負債及び純資産の部合計	435,547,679	459,593,083	△24,045,404



# 計算書類に対する注記【拠点 ニツ森】

## 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一償却原価法（定額法）【該当なし】
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法【該当なし】
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに器具及び備品一定額法
  - ・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
  - ・退職給付引当金一岐阜県民間社会福祉従事者共済会算定による年度末における退職金要支給相当額
  - ・賞与引当金一夏期賞与にかかる算定基礎月のうち4か月分（令和3年12月～令和4年3月）

## 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

独立行政法人福祉医療機構による退職手当金共済制度  
岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会による退職金制度

## 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は以下のとおりになっている。

- (1) ニツ森拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（㊸））
  - ア 特別養護老人ホームニツ森
  - イ ニツ森ショートステイ
  - ウ ニツ森デイサービスセンター
  - エ ニツ森居宅介護支援センター
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊸））は省略している。

## 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
基本財産				
土地	852,000			852,000
建物	299,797,708		12,321,862	287,475,846
合計	300,649,708		12,321,862	288,327,846

## 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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地	852,000 円
建物	287,475,846 円
計	288,327,846 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。

1年以内返済予定設備資金借入金	7,750,000 円
設備資金借入金	7,750,000 円
計	15,500,000 円

## 計算書類に対する注記【拠点 ニツ森】

8. 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
基本財産			
土地	852,000		852,000
建物	722,625,320	435,149,474	287,475,846
土地	1,000,000		1,000,000
建物	666,593	550,409	116,184
構築物	29,858,365	20,949,962	8,908,403
車輛運搬具	16,082,798	11,732,240	4,350,558
器具及び備品	47,401,279	45,616,414	1,784,865
有形リース資産	9,111,480	5,744,375	3,367,105
権利	1,827,000	1,827,000	
ソフトウェア	2,566,860	1,237,054	1,329,806
無形リース資産	3,628,800	2,903,040	725,760
合計	835,620,495	525,709,968	309,910,527

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	45,945,913		45,945,913
未収補助金			
入居者立替金	29,791		29,791
合計	45,975,704		45,975,704

### 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
【該当なし】			
合計			

### 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】