

令和 4年度

# 計 算 書 類

(自)令和 4年 4月 1日

(至)令和 5年 3月31日

〒690-0017

島根県松江市西津田十丁目19番50号

社会福祉法人 松豊会  
(法人番号：9280005000455)  
理事長 吉田 公恵



## 法人単位資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	444,720,000	441,776,871	2,943,129	
	障害福祉サービス等事業収入	14,130,000	13,731,210	398,790	
	収益事業収入	420,000	415,800	4,200	
	借入金利息補助金収入	118,808	118,808	0	
	経常経費寄附金収入	100,000	85,000	15,000	
	受取利息配当金収入	656,000	653,620	2,380	
	その他の収入	1,660,000	1,838,165	△178,165	
	事業活動収入計(1)	461,804,808	458,619,474	3,185,334	
	支出				
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	12,780,000	12,775,550	4,450	
	施設整備等収入計(4)	12,780,000	12,775,550	4,450	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	11,310,000	11,310,000	0	
	固定資産取得支出	38,470,000	36,443,690	2,026,310	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	690,000	684,000	6,000	
	施設整備等支出計(5)	50,470,000	48,437,690	2,032,310	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△37,690,000	△35,662,140	△2,027,860	
	その他の活動による収支				
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	18,000,000	18,000,000	0	
	その他の活動収入計(7)	18,000,000	18,000,000	0	
	支出				
	その他の活動による支出	80,000	6,960	73,040	
	その他の活動支出計(8)	80,000	6,960	73,040	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	17,920,000	17,993,040	△73,040	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	14,221,808	22,902,480	△8,680,672	
	前期末支払資金残高(12)	272,871,673	285,193,278	△12,321,605	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	287,093,481	308,095,758	△21,002,277	

## 法人単位事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	441,776,871	431,126,777	10,650,094
	障害福祉サービス等事業収益	13,731,210	14,667,407	△936,197
	収益事業収益	415,800	415,800	0
	経常経費寄附金収益	85,000	60,000	25,000
	その他の収益	347,160	554,554	△207,394
	サービス活動収益計(1)	456,356,041	446,824,538	9,531,503
	費用			
	人件費	315,144,520	309,591,324	5,553,196
	事業費	73,067,939	65,059,388	8,008,551
サービス活動外増減の部	事務費	28,445,324	35,763,319	△7,317,995
	利用者負担軽減額	775,301	817,089	△41,788
	減価償却費	31,376,387	34,963,378	△3,586,991
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△11,338,851	△12,157,830	818,979
	サービス活動費用計(2)	437,470,620	434,036,668	3,433,952
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	18,885,421	12,787,870	6,097,551
	収益			
	借入金利息補助金収益	118,808	158,410	△39,602
	受取利息配当金収益	653,620	1,017	652,603
	その他のサービス活動外収益	1,491,005	1,285,520	205,485
特別増減の部	サービス活動外収益計(4)	2,263,433	1,444,947	818,486
	費用			
	支払利息	576,810	769,080	△192,270
	サービス活動外費用計(5)	576,810	769,080	△192,270
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,686,623	675,867	1,010,756
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	20,572,044	13,463,737	7,108,307
	収益			
	施設整備等補助金収益	12,775,550	1,439,550	11,336,000
	その他の特別収益		6,347,180	△6,347,180
	特別収益計(8)	12,775,550	7,786,730	4,988,820
繰越活動増減差額の部	費用			
	固定資産売却損・処分損	31	1	30
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△11,881		△11,881
	国庫補助金等特別積立金積立額	12,775,550	1,439,550	11,336,000
	特別費用計(9)	12,763,700	1,439,551	11,324,149
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	11,850	6,347,179	△6,335,329
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	20,583,894	19,810,916	772,978
	前期繰越活動増減差額(12)	434,630,090	414,819,174	19,810,916
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	455,213,984	434,630,090	20,583,894
	基本金取崩額(14)			
繰越活動増減差額の部	その他の積立金取崩額(15)	18,000,000		18,000,000
	その他の積立金積立額(16)		0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	473,213,984	434,630,090	38,583,894

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産				流動負債			
現金預金	344,857,549	302,878,824	41,978,725	事業未払金	60,354,791	41,544,546	18,810,245
事業未収金	260,327,662	236,629,474	23,698,188	1年以内返済予定設備資金借入金	32,861,129	14,264,178	18,596,951
未収補助金	62,471,006	65,129,214	△2,658,208	1年以内返済予定リース債務	11,310,000	11,310,000	0
未収収益	21,826,000	888,523	20,937,477	預り金	456,000	684,000	△228,000
立替金	9,652	8,672	980	職員預り金	22,430	13,690	8,740
前払費用	13,150	12,862	288	前受収益	3,848,532	3,377,978	470,554
	210,079	210,079	0	賞与引当金	29,700	29,700	0
固定資産					11,827,000	11,865,000	△38,000
基本財産	1,136,481,591	1,149,407,359	△12,925,768	固定負債			
土地	804,446,022	805,300,731	△854,709	設備資金借入金	11,310,000	23,076,000	△11,766,000
建物	417,924,170	417,924,170	0	リース債務	11,310,000	22,620,000	△11,310,000
定期預金	385,521,852	386,376,561	△854,709		0	456,000	△456,000
	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	71,664,791	64,620,546	7,044,245
その他の固定資産				純資産の部			
土地	332,035,569	344,106,628	△12,071,059	基本金			
構築物	6,430,830	6,430,830	0	第1号基本金	445,543,999	445,543,999	0
車輻運搬具	235,031	288,267	△53,236	第2号基本金	402,241,400	402,241,400	0
器具及び備品	1,183,230	1,292,405	△109,175	第3号基本金	32,140,600	32,140,600	0
有形リース資産	15,648,823	17,129,427	△1,480,604	国庫補助金等特別積立金	11,161,999	11,161,999	0
権利	216,600	541,500	△324,900	その他の積立金	193,916,369	192,491,551	1,424,818
ソフトウェア	120,000	120,000	0	設備等整備積立金	296,999,997	314,999,997	△18,000,000
設備等整備積立資産	9,675,083	1,785,187	7,889,896	修繕積立金	287,000,000	305,000,000	△18,000,000
修繕積立資産	287,000,000	305,000,000	△18,000,000	次期繰越活動増減差額	9,999,997	9,999,997	0
長期前払費用	9,999,997	9,999,997	0	(うち当期活動増減差額)	473,213,984	434,630,090	38,583,894
その他の固定資産	1,524,975	1,518,015	6,960		20,583,894	19,810,916	772,978
	1,000	1,000	0	純資産の部合計	1,409,674,349	1,387,665,637	22,008,712
資産の部合計	1,481,339,140	1,452,286,183	29,052,957	負債及び純資産の部合計	1,481,339,140	1,452,286,183	29,052,957

## 資金収支内訳表

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	収益事業
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入	441,776,871		
	障害福祉サービス等事業収入	13,731,210		
	収益事業収入			415,800
	借入金利息補助金収入	118,808		
	経常経費寄附金収入	85,000		
	受取利息配当金収入	653,616	2	2
	その他の収入	1,491,005	347,160	
	事業活動収入計(1)	457,856,510	347,162	415,802
	支出			
施設整備等による収支	収入			
	人件費支出	314,953,520	229,000	
	事業費支出	73,067,939		
	事務費支出	28,322,654	660	122,010
	利用者負担軽減額	775,301		
	支払利息支出	576,810		
	事業活動支出計(2)	417,696,224	229,660	122,010
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	40,160,286	117,502	293,792
	収入			
	施設整備等補助金収入	12,775,550		
その他の活動による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)	12,775,550		
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	11,310,000		
	固定資産取得支出	36,443,690		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	684,000		
	施設整備等支出計(5)	48,437,690		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△35,662,140		
	収入			
	積立資産取崩収入	18,000,000		
その他の活動による収支	収入			
	事業区分間繰入金収入	411,294		
	その他の活動収入計(7)	18,411,294		
	支出			
	事業区分間繰入金支出		117,502	293,792
	その他の活動による支出	6,960		
	その他の活動支出計(8)	6,960	117,502	293,792
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	18,404,334	△117,502	△293,792
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	22,902,480	0	0
前期末支払資金残高(11)		285,193,278	0	0
当期末支払資金残高(10)+(11)		308,095,758	0	0

## 資金収支内訳表

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入	441,776,871		441,776,871
	障害福祉サービス等事業収入	13,731,210		13,731,210
	収益事業収入	415,800		415,800
	借入金利息補助金収入	118,808		118,808
	経常経費寄附金収入	85,000		85,000
	受取利息配当金収入	653,620		653,620
	その他の収入	1,838,165		1,838,165
	事業活動収入計(1)	458,619,474		458,619,474
	支出			
	人件費支出	315,182,520		315,182,520
施設整備等による収支	事業費支出	73,067,939		73,067,939
	事務費支出	28,445,324		28,445,324
	利用者負担軽減額	775,301		775,301
	支払利息支出	576,810		576,810
	事業活動支出計(2)	418,047,894		418,047,894
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	40,571,580		40,571,580
	収入			
	施設整備等補助金収入	12,775,550		12,775,550
	施設整備等収入計(4)	12,775,550		12,775,550
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	11,310,000		11,310,000
その他の活動による収支	固定資産取得支出	36,443,690		36,443,690
	ファイナンス・リース債務の返済支出	684,000		684,000
	施設整備等支出計(5)	48,437,690		48,437,690
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△35,662,140		△35,662,140
	収入			
	積立資産取崩収入	18,000,000		18,000,000
	事業区分間繰入金収入	411,294	△411,294	0
	その他の活動収入計(7)	18,411,294	△411,294	18,000,000
	支出			
	事業区分間繰入金支出	411,294	△411,294	0
	その他の活動による支出	6,960		6,960
	その他の活動支出計(8)	418,254	△411,294	6,960
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	17,993,040	0	17,993,040
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		22,902,480	0	22,902,480
前期末支払資金残高(11)		285,193,278		285,193,278
当期末支払資金残高(10)+(11)		308,095,758	0	308,095,758

事業活動内訳表

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	収益事業
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益 障害福祉サービス等事業収益	441,776,871 13,731,210	
		収益事業収益		415,800
		経常経費寄附金収益	85,000	
		その他の収益		347,160
		サービス活動収益計(1)	455,593,081	415,800
	費用	人件費 事業費 事務費 利用者負担軽減額 減価償却費 国庫補助金等特別積立金取崩額	314,915,520 73,067,939 28,322,654 775,301 31,376,387 △11,338,851	122,010
		サービス活動費用計(2)	437,118,950	122,010
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	18,474,131	293,790
	収益	借入金利息補助金収益 受取利息配当金収益 その他のサービス活動外収益	118,808 653,616 1,491,005	2
		サービス活動外収益計(4)	2,263,429	2
サービス活動外増減の部	費用	支払利息	576,810	
		サービス活動外費用計(5)	576,810	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,686,619	2
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	20,160,750	293,792
			117,502	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益 事業区分間繰入金収益	12,775,550 411,294	
		特別収益計(8)	13,186,844	
	費用	固定資産売却損・処分損 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 事業区分間繰入金費用	31 △11,881 12,775,550	293,792
		特別費用計(9)	12,763,700	293,792
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	423,144	△293,792
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	20,583,894	0
		前期繰越活動増減差額(12)	429,878,841	4,751,249
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	450,462,735	4,751,249
		基本金取崩額(14)		
		その他の積立金取崩額(15)	18,000,000	
繰越活動増減差額の部		その他の積立金積立額(16)		
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	468,462,735	4,751,249



## 事業活動内訳表

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	441,776,871		441,776,871
	障害福祉サービス等事業収益	13,731,210		13,731,210
	収益事業収益	415,800		415,800
	経常経費寄附金収益	85,000		85,000
	その他の収益	347,160		347,160
	サービス活動収益計(1)	456,356,041		456,356,041
	費用			
	人件費	315,144,520		315,144,520
	事業費	73,067,939		73,067,939
	事務費	28,445,324		28,445,324
サービス活動外増減の部	利用者負担軽減額	775,301		775,301
	減価償却費	31,376,387		31,376,387
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△11,338,851		△11,338,851
	サービス活動費用計(2)	437,470,620		437,470,620
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	18,885,421		18,885,421
	収益			
	借入金利息補助金収益	118,808		118,808
	受取利息配当金収益	653,620		653,620
	その他のサービス活動外収益	1,491,005		1,491,005
	サービス活動外収益計(4)	2,263,433		2,263,433
	支払利息	576,810		576,810
特別増減の部	サービス活動外費用計(5)	576,810		576,810
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,686,623		1,686,623
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	20,572,044		20,572,044
	収益			
	施設整備等補助金収益	12,775,550		12,775,550
	事業区分間繰入金収益	411,294	△411,294	0
	特別収益計(8)	13,186,844	△411,294	12,775,550
	費用			
	固定資産売却損・処分損	31		31
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△11,881		△11,881
	国庫補助金等特別積立金積立額	12,775,550		12,775,550
繰越活動増減差額の部	事業区分間繰入金費用	411,294	△411,294	0
	特別費用計(9)	13,174,994	△411,294	12,763,700
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	11,850	0	11,850
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	20,583,894	0	20,583,894
	前期繰越活動増減差額(12)	434,630,090		434,630,090
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	455,213,984	0	455,213,984
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	18,000,000		18,000,000
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	473,213,984	0	473,213,984

貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	収益事業
流動資産	344,827,849	346,502	323,492
現金預金	259,681,428	322,742	323,492
事業未収金	62,447,246	23,760	
未収補助金	21,826,000		
未収収益	9,652		
立替金	13,150		
前払費用	210,079		
事業区分間立替金	640,294		
固定資産	1,131,730,342		4,751,249
基本財産	804,446,022		
土地	417,924,170		
建物	385,521,852		
定期預金	1,000,000		
その他の固定資産	327,284,320		4,751,249
土地	1,679,581		4,751,249
構築物	235,031		
車輛運搬具	1,183,230		
器具及び備品	15,648,823		
有形リース資産	216,600		
権利	120,000		
ソフトウェア	9,675,083		
設備等整備積立資産	287,000,000		
修繕積立資産	9,999,997		
長期前払費用	1,524,975		
その他の固定資産	1,000		
資産の部合計	1,476,558,191	346,502	5,074,741
流動負債	60,325,091	346,502	323,492
事業未払金	32,861,129		0
1年以内返済予定設備資金借入金	11,310,000		
1年以内返済予定リース債務	456,000		
預り金	22,430		0
職員預り金	3,848,532		
前受収益			29,700
事業区分間未払金		346,502	293,792
賞与引当金	11,827,000		
固定負債	11,310,000		
設備資金借入金	11,310,000		
負債の部合計	71,635,091	346,502	323,492
基本金	445,543,999		
第1号基本金	402,241,400		
第2号基本金	32,140,600		
第3号基本金	11,161,999		
国庫補助金等特別積立金	193,916,369		
その他の積立金	296,999,997		
設備等整備積立金	287,000,000		
修繕積立金	9,999,997		
次期繰越活動増減差額	468,462,735	0	4,751,249
(うち当期活動増減差額)	20,583,894	0	0
純資産の部合計	1,404,923,100	0	4,751,249
負債及び純資産の部合計	1,476,558,191	346,502	5,074,741

## 貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	345,497,843	△640,294	344,857,549
現金預金	260,327,662		260,327,662
事業未収金	62,471,006		62,471,006
未収補助金	21,826,000		21,826,000
未収収益	9,652		9,652
立替金	13,150		13,150
前払費用	210,079		210,079
事業区分間立替金	640,294	△640,294	0
固定資産	1,136,481,591		1,136,481,591
基本財産	804,446,022		804,446,022
土地	417,924,170		417,924,170
建物	385,521,852		385,521,852
定期預金	1,000,000		1,000,000
その他の固定資産	332,035,569		332,035,569
土地	6,430,830		6,430,830
構築物	235,031		235,031
車輛運搬具	1,183,230		1,183,230
器具及び備品	15,648,823		15,648,823
有形リース資産	216,600		216,600
権利	120,000		120,000
ソフトウェア	9,675,083		9,675,083
設備等整備積立資産	287,000,000		287,000,000
修繕積立資産	9,999,997		9,999,997
長期前払費用	1,524,975		1,524,975
その他の固定資産	1,000		1,000
資産の部合計	1,481,979,434	△640,294	1,481,339,140
流動負債	60,995,085	△640,294	60,354,791
事業未払金	32,861,129		32,861,129
1年以内返済予定設備資金借入金	11,310,000		11,310,000
1年以内返済予定リース債務	456,000		456,000
預り金	22,430		22,430
職員預り金	3,848,532		3,848,532
前受収益	29,700		29,700
事業区分間未払金	640,294	△640,294	0
賞与引当金	11,827,000		11,827,000
固定負債	11,310,000		11,310,000
設備資金借入金	11,310,000		11,310,000
負債の部合計	72,305,085	△640,294	71,664,791
基本金	445,543,999		445,543,999
第1号基本金	402,241,400		402,241,400
第2号基本金	32,140,600		32,140,600
第3号基本金	11,161,999		11,161,999
国庫補助金等特別積立金	193,916,369		193,916,369
その他の積立金	296,999,997		296,999,997
設備等整備積立金	287,000,000		287,000,000
修繕積立金	9,999,997		9,999,997
次期繰越活動増減差額	473,213,984	0	473,213,984
(うち当期活動増減差額)	20,583,894	0	20,583,894
純資産の部合計	1,409,674,349	0	1,409,674,349
負債及び純資産の部合計	1,481,979,434	△640,294	1,481,339,140

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		津田の里	津田の里 ユニッ ト	合計
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入	279,718,761	162,058,110	441,776,871
	障害福祉サービス等事業収入	13,731,210		13,731,210
	借入金利息補助金収入		118,808	118,808
	経常経費寄附金収入	85,000		85,000
	受取利息配当金収入	469,778	183,838	653,616
	その他の収入	451,871	1,039,134	1,491,005
	事業活動収入計(1)	294,456,620	163,399,890	457,856,510
	支出			
	人件費支出	211,613,292	103,340,228	314,953,520
施設整備等による収支	事業費支出	48,239,079	24,828,860	73,067,939
	事務費支出	19,076,140	9,246,514	28,322,654
	利用者負担軽減額	630,388	144,913	775,301
	支払利息支出		576,810	576,810
	事業活動支出計(2)	279,558,899	138,137,325	417,696,224
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		14,897,721	25,262,565	40,160,286
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	7,408,000	5,367,550	12,775,550
	施設整備等収入計(4)	7,408,000	5,367,550	12,775,550
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出		11,310,000	11,310,000
	固定資産取得支出	31,218,690	5,225,000	36,443,690
その他の活動による収支	ファイナンス・リース債務の返済支出		684,000	684,000
	施設整備等支出計(5)	31,218,690	17,219,000	48,437,690
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△23,810,690	△11,851,450	△35,662,140
	収入			
	積立資産取崩収入	18,000,000		18,000,000
	事業区分間繰入金収入	411,294		411,294
その他の活動による収支	その他の活動収入計(7)	18,411,294		18,411,294
	支出			
	その他の活動による支出	6,960		6,960
	その他の活動支出計(8)	6,960		6,960
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		18,404,334		18,404,334
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		9,491,365	13,411,115	22,902,480
前期末支払資金残高(11)		189,897,179	95,296,099	285,193,278
当期末支払資金残高(10)+(11)		199,388,544	108,707,214	308,095,758

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入		441,776,871	
	障害福祉サービス等事業収入		13,731,210	
	借入金利息補助金収入		118,808	
	経常経費寄附金収入		85,000	
	受取利息配当金収入		653,616	
	その他の収入		1,491,005	
	事業活動収入計(1)		457,856,510	
	支出			
	人件費支出		314,953,520	
施設整備等による収支	事業費支出		73,067,939	
	事務費支出		28,322,654	
	利用者負担軽減額		775,301	
	支払利息支出		576,810	
	事業活動支出計(2)		417,696,224	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		40,160,286	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入		12,775,550	
	施設整備等収入計(4)		12,775,550	
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出		11,310,000	
	固定資産取得支出		36,443,690	
その他の活動による収支	ファイナンス・リース債務の返済支出		684,000	
	施設整備等支出計(5)		48,437,690	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△35,662,140	
	収入			
	積立資産取崩収入		18,000,000	
	事業区分間繰入金収入		411,294	
その他の活動による収支	その他の活動収入計(7)		18,411,294	
	支出			
	その他の活動による支出		6,960	
	その他の活動支出計(8)		6,960	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		18,404,334	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		22,902,480	
前期末支払資金残高(11)			285,193,278	
当期末支払資金残高(10)+(11)			308,095,758	

## 社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		津田の里	津田の里 ユニッ ト	合計
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	279,718,761	162,058,110	441,776,871
	障害福祉サービス等事業収益	13,731,210		13,731,210
	経常経費寄附金収益	85,000		85,000
	サービス活動収益計(1)	293,534,971	162,058,110	455,593,081
	費用			
	人件費	211,977,292	102,938,228	314,915,520
	事業費	48,239,079	24,828,860	73,067,939
	事務費	19,076,140	9,246,514	28,322,654
	利用者負担軽減額	630,388	144,913	775,301
サービス活動増減の部	減価償却費	20,189,195	11,187,192	31,376,387
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,225,942	△3,112,909	△11,338,851
	サービス活動費用計(2)	291,886,152	145,232,798	437,118,950
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,648,819	16,825,312	18,474,131
	収益			
	借入金利息補助金収益		118,808	118,808
	受取利息配当金収益	469,778	183,838	653,616
	その他のサービス活動外収益	451,871	1,039,134	1,491,005
	サービス活動外収益計(4)	921,649	1,341,780	2,263,429
	費用			
サービス活動増減の部	支払利息		576,810	576,810
	サービス活動外費用計(5)		576,810	576,810
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	921,649	764,970	1,686,619
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,570,468	17,590,282	20,160,750
	収益			
	施設整備等補助金収益	7,408,000	5,367,550	12,775,550
	事業区分間繰入金収益	411,294		411,294
	特別収益計(8)	7,819,294	5,367,550	13,186,844
	費用			
	固定資産売却損・処分損	28	3	31
特別増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△11,881	△11,881
	国庫補助金等特別積立金積立額	7,408,000	5,367,550	12,775,550
	特別費用計(9)	7,408,028	5,355,672	12,763,700
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	411,266	11,878	423,144
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,981,734	17,602,160	20,583,894
	前期繰越活動増減差額(12)	213,310,469	216,568,372	429,878,841
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	216,292,203	234,170,532	450,462,735
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	18,000,000		18,000,000
	その他の積立金積立額(16)			
繰越活動増減差額の部				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	234,292,203	234,170,532	468,462,735

## 社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	441,776,871	
		障害福祉サービス等事業収益	13,731,210	
		経常経費寄附金収益	85,000	
		サービス活動収益計(1)	455,593,081	
	費用	人件費	314,915,520	
		事業費	73,067,939	
		事務費	28,322,654	
		利用者負担軽減額	775,301	
		減価償却費	31,376,387	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△11,338,851	
		サービス活動費用計(2)	437,118,950	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	18,474,131	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	118,808	
		受取利息配当金収益	653,616	
		その他のサービス活動外収益	1,491,005	
		サービス活動外収益計(4)	2,263,429	
	費用	支払利息	576,810	
		サービス活動外費用計(5)	576,810	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,686,619	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	20,160,750	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	12,775,550	
		事業区分間繰入金収益	411,294	
		特別収益計(8)	13,186,844	
	費用	固定資産売却損・処分損	31	
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△11,881	
		国庫補助金等特別積立金積立額	12,775,550	
		特別費用計(9)	12,763,700	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	423,144	
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	20,583,894	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	429,878,841	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	450,462,735	
		基本金取崩額(14)		
		その他の積立金取崩額(15)	18,000,000	
		その他の積立金積立額(16)		
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	468,462,735	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	津田の里	津田の里 ユニッ ト	合計
流動資産	231,166,308	116,093,018	347,259,326
現金預金	170,560,442	89,120,986	259,681,428
事業未収金	40,871,396	21,575,850	62,447,246
未収補助金	16,469,000	5,357,000	21,826,000
未収収益	3,290	6,362	9,652
立替金	9,730	3,420	13,150
前払費用	180,679	29,400	210,079
事業区分間立替金	640,294		640,294
拠点区分間立替金	2,431,477		2,431,477
固定資産	832,599,962	299,130,380	1,131,730,342
基本財産	596,491,008	207,955,014	804,446,022
土地	395,139,170	22,785,000	417,924,170
建物	200,351,838	185,170,014	385,521,852
定期預金	1,000,000		1,000,000
その他の固定資産	236,108,954	91,175,366	327,284,320
土地	1,679,581		1,679,581
構築物	176,153	58,878	235,031
車輛運搬具	1,183,228	2	1,183,230
器具及び備品	12,370,212	3,278,611	15,648,823
有形リース資産	0	216,600	216,600
権利	120,000		120,000
ソフトウェア	7,989,636	1,685,447	9,675,083
設備等整備積立資産	202,000,000	85,000,000	287,000,000
修繕積立資産	9,999,997	0	9,999,997
長期前払費用	589,147	935,828	1,524,975
その他の固定資産	1,000	0	1,000
資産の部合計	1,063,766,270	415,223,398	1,478,989,668
流動負債	40,882,764	21,873,804	62,756,568
事業未払金	27,906,802	4,954,327	32,861,129
1年以内返済予定設備資金借入金		11,310,000	11,310,000
1年以内返済予定リース債務	0	456,000	456,000
預り金	22,430	0	22,430
職員預り金	3,848,532		3,848,532
拠点区分間未払金		2,431,477	2,431,477
賞与引当金	9,105,000	2,722,000	11,827,000
固定負債	0	11,310,000	11,310,000
設備資金借入金		11,310,000	11,310,000
負債の部合計	40,882,764	33,183,804	74,066,568
基本金	445,543,999		445,543,999
第1号基本金	402,241,400		402,241,400
第2号基本金	32,140,600		32,140,600
第3号基本金	11,161,999		11,161,999
国庫補助金等特別積立金	131,047,307	62,869,062	193,916,369
その他の積立金	211,999,997	85,000,000	296,999,997
設備等整備積立金	202,000,000	85,000,000	287,000,000
修繕積立金	9,999,997	0	9,999,997
次期繰越活動増減差額	234,292,203	234,170,532	468,462,735
(うち当期活動増減差額)	2,981,734	17,602,160	20,583,894
純資産の部合計	1,022,883,506	382,039,594	1,404,923,100
負債及び純資産の部合計	1,063,766,270	415,223,398	1,478,989,668



社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	内部取引消去	事業区分合計	
流動資産	△2,431,477	344,827,849	
現金預金		259,681,428	
事業未収金		62,447,246	
未収補助金		21,826,000	
未収収益		9,652	
立替金		13,150	
前払費用		210,079	
事業区分間立替金		640,294	
拠点区分間立替金	△2,431,477	0	
固定資産		1,131,730,342	
基本財産		804,446,022	
土地		417,924,170	
建物		385,521,852	
定期預金		1,000,000	
その他の固定資産		327,284,320	
土地		1,679,581	
構築物		235,031	
車輛運搬具		1,183,230	
器具及び備品		15,648,823	
有形リース資産		216,600	
権利		120,000	
ソフトウェア		9,675,083	
設備等整備積立資産		287,000,000	
修繕積立資産		9,999,997	
長期前払費用		1,524,975	
その他の固定資産		1,000	
資産の部合計	△2,431,477	1,476,558,191	
流動負債	△2,431,477	60,325,091	
事業未払金		32,861,129	
1年以内返済予定設備資金借入金		11,310,000	
1年以内返済予定リース債務		456,000	
預り金		22,430	
職員預り金		3,848,532	
拠点区分間未払金	△2,431,477	0	
賞与引当金		11,827,000	
固定負債		11,310,000	
設備資金借入金		11,310,000	
負債の部合計	△2,431,477	71,635,091	
基本金		445,543,999	
第1号基本金		402,241,400	
第2号基本金		32,140,600	
第3号基本金		11,161,999	
国庫補助金等特別積立金		193,916,369	
その他の積立金		296,999,997	
設備等整備積立金		287,000,000	
修繕積立金		9,999,997	
次期繰越活動増減差額		468,462,735	
(うち当期活動増減差額)		20,583,894	
純資産の部合計		1,404,923,100	
負債及び純資産の部合計	△2,431,477	1,476,558,191	

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

## 2. 重要な会計方針

## （1）固定資産の減価償却の方法

## 1）有形固定資産（リース資産を除く）

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

## 2）無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

## 3）リース資産

## ①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。

## ②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。

なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

## （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## （3）引当金の計上基準

## 1）賞与引当金の計上基準

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額基準により当年度に帰属する額を計上している。

## （4）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

## （1）社会福祉施設職員等退職金手当共済制度

正規職員、契約職員について、平成18年3月31日以前に入職した職員は、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

## （2）民間退職共済制度

正規職員、契約職員について、平成18年4月1日以降に入職した職員は、勤労者退職金共済機構の実施する退職金共済制度に加入している。

正規職員、契約職員について、平成18年3月31日以前に入職した職員は、島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ①津田の里拠点区分（社会福祉事業）
    - ア 特別養護老人ホーム 津田の里 本館
    - イ 特別養護老人ホーム 津田の里 短期入所事業
    - ウ 津田居宅介護支援センター
    - エ 津田訪問介護センター
    - オ 津田障がい者居宅介護事業
    - カ 津田障がい者重度訪問事業
    - キ 津田障がい者同行援護事業
    - ク 津田障がい者移動支援事業
    - ケ 法人本部
  - ②津田の里ユニット拠点区分（社会福祉事業）
    - ア 特別養護老人ホーム 津田の里 ユニット
  - ③津田有償ヘルパー事業拠点区分（公益事業）
    - ア 津田有償ヘルパー
  - ④社会福祉法人松豊会収益事業拠点区分（収益事業）
    - ア 津田の里駐車場貸付事業

## 6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	417,924,170	0	0	417,924,170
建物（基本）	386,376,561	23,716,000	24,570,709	385,521,852
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	805,300,731	23,716,000	24,570,709	804,446,022

## 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

固定資産（器具及び備品）を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金11,881円を取り崩した。

## 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（基本財産）	417,924,170 円
建物（基本財産）	385,521,852 円
計	803,446,022 円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	22,620,000 円
計	22,620,000 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

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			
建物（基本）	1,111,441,760	725,919,908	385,521,852
小 計	1,111,441,760	725,919,908	385,521,852
その他の固定資産			
構築物	5,476,014	5,240,983	235,031
車輛運搬具	9,878,191	8,694,961	1,183,230
器具及び備品	125,145,346	109,496,523	15,648,823
有形リース資産	1,824,000	1,607,400	216,600
ソフトウェア	18,229,235	8,554,152	9,675,083
小 計	160,552,786	133,594,019	26,958,767
合 計	1,271,994,546	859,513,927	412,480,619

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

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	62,471,006	0	62,471,006
未収補助金	21,826,000	0	21,826,000
未収収益	9,652	0	9,652
立替金	13,150	0	13,150
小 計	84,319,808	0	84,319,808

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

## 津田の里拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	281,570,000	279,718,761	1,851,239	
	施設介護料収入	175,590,000	175,294,684	295,316	
	介護報酬収入	158,000,000	157,808,331	191,669	
	利用者負担金収入(公費)	1,230,000	1,166,720	63,280	
	利用者負担金収入(一般)	16,360,000	16,319,633	40,367	
	居宅介護料収入	25,450,000	24,041,140	1,408,860	
	(介護報酬収入)	22,900,000	21,624,264	1,275,736	
	介護報酬収入	22,900,000	21,624,264	1,275,736	
	(利用者負担金収入)	2,550,000	2,416,876	133,124	
	介護負担金収入(公費)	250,000	241,380	8,620	
	介護負担金収入(一般)	2,300,000	2,175,496	124,504	
	居宅介護支援介護料収入	13,000,000	13,149,920	△149,920	
	居宅介護支援介護料収入	13,000,000	13,149,920	△149,920	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	8,600,000	8,505,260	94,740	
	事業費収入	7,700,000	7,631,986	68,014	
	事業負担金収入(公費)	100,000	90,438	9,562	
	事業負担金収入(一般)	800,000	782,836	17,164	
	利用者等利用料収入	44,580,000	44,401,244	178,756	
	食費収入(公費)	50,000	40,387	9,613	
	食費収入(一般)	21,590,000	21,546,253	43,747	
	食費収入(特定)	5,690,000	5,744,290	△54,290	
	居住費収入(一般)	11,380,000	11,253,950	126,050	
	居住費収入(特定)	5,350,000	5,365,470	△15,470	
	その他の利用料収入	520,000	450,894	69,106	
	その他の事業収入	14,350,000	14,326,513	23,487	
	補助金事業収入(公費)	11,870,000	11,873,073	△3,073	
	その他の事業収入	2,480,000	2,453,440	26,560	
	障害福祉サービス等事業収入	14,130,000	13,731,210	398,790	
	自立支援給付費収入	13,600,000	13,216,247	383,753	
	介護給付費収入	13,600,000	13,216,247	383,753	
	利用者負担金収入	70,000	64,033	5,967	
	その他の事業収入	460,000	450,930	9,070	
	補助金事業収入(公費)	440,000	432,220	7,780	
	受託事業収入(公費)	20,000	18,710	1,290	
	経常経費寄附金収入	100,000	85,000	15,000	
	受取利息配当金収入	476,000	469,778	6,222	
	その他の収入	350,000	451,871	△101,871	
	受入研修費収入	20,000	10,500	9,500	
	雑収入	330,000	441,371	△111,371	
	雑収入	330,000	441,371	△111,371	
	事業活動収入計(1)	296,626,000	294,456,620	2,169,380	
	支出				
	人件費支出	217,105,000	211,613,292	5,491,708	
	役員報酬支出	1,400,000	1,350,000	50,000	
	職員給料支出	105,136,000	104,715,142	420,858	
	職員賞与支出	28,664,000	28,719,285	△55,285	
	非常勤職員給与支出	43,505,000	42,585,379	919,621	
	派遣職員費支出	2,645,000	2,635,441	9,559	
	退職給付支出	3,890,000	3,803,010	86,990	
	法定福利費支出	31,865,000	27,805,035	4,059,965	
	事業費支出	48,395,000	48,239,079	155,921	
	給食費支出	16,200,000	16,296,785	△96,785	
	介護用品費支出	3,020,000	3,001,596	18,404	
	保健衛生費支出	700,000	678,544	21,456	
	医療費支出	30,000	16,280	13,720	
	被服費支出	5,000		5,000	
	教養娯楽費支出	350,000	265,308	84,692	

## 津田の里拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	支出				
	日用品費支出	220,000	164,936	55,064	
	水道光熱費支出	14,060,000	14,205,421	△145,421	
	消耗器具備品費支出	6,600,000	6,879,465	△279,465	
	保険料支出	410,000	242,977	167,023	
	賃借料支出	5,020,000	5,171,978	△151,978	
	車輛費支出	1,450,000	1,021,082	428,918	
	雑支出	330,000	294,707	35,293	
	事務費支出	21,277,000	19,076,140	2,200,860	
	福利厚生費支出	1,630,000	1,300,482	329,518	
	職員被服費支出	60,000	30,926	29,074	
	旅費交通費支出	30,000		30,000	
	研修研究費支出	125,000	83,980	41,020	
	事務消耗品費支出	990,000	726,877	263,123	
	印刷製本費支出	180,000	124,264	55,736	
	修繕費支出	4,285,000	3,740,418	544,582	
	通信運搬費支出	932,000	835,331	96,669	
	会議費支出	20,000		20,000	
	広報費支出	123,000	97,196	25,804	
	業務委託費支出	7,490,000	7,239,278	250,722	
	寝具委託費支出	1,400,000	1,386,000	14,000	
	医事委託費支出	150,000	125,323	24,677	
	清掃委託費支出	2,370,000	2,045,098	324,902	
	保守委託費支出	220,000	155,870	64,130	
	その他の委託費支出	3,350,000	3,526,987	△176,987	
	手数料支出	1,389,000	1,227,925	161,075	
	保険料支出	80,000	76,000	4,000	
	租税公課支出	28,000	21,830	6,170	
	保守料支出	3,220,000	3,043,758	176,242	
	渉外費支出	160,000	84,000	76,000	
	諸会費支出	330,000	295,106	34,894	
	雑支出	205,000	148,769	56,231	
	雑支出	205,000	148,769	56,231	
	利用者負担軽減額	615,000	630,388	△15,388	
	事業活動支出計(2)	287,392,000	279,558,899	7,833,101	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	9,234,000	14,897,721	△5,663,721	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	7,410,000	7,408,000	2,000	
	施設整備等補助金収入	7,410,000	7,408,000	2,000	
	施設整備等収入計(4)	7,410,000	7,408,000	2,000	
	支出				
	固定資産取得支出	32,940,000	31,218,690	1,721,310	
	建物取得支出(基本財産)	21,010,000	20,218,000	792,000	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	18,000,000	18,000,000	0	
	施設・設備整備積立資産取崩収入	18,000,000		18,000,000	
	設備等整備積立資産取崩収入		18,000,000	△18,000,000	
	事業区分間繰入金収入	419,000	411,294	7,706	
	その他の活動収入計(7)	18,419,000	18,411,294	7,706	
	支出				
	その他の活動による支出		6,960	△6,960	
	長期前払費用支出		6,960	△6,960	

## 津田の里拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	その他の活動支出計(8)	0	6,960	△6,960	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	18,419,000	18,404,334	14,666	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		2,123,000	9,491,365	△7,368,365	
前期末支払資金残高(12)		182,180,676	189,897,179	△7,716,503	
当期末支払資金残高(11)+(12)		184,303,676	199,388,544	△15,084,868	



## 津田の里拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	279,718,761	271,255,528	8,463,233
	施設介護料収益	175,294,684	172,176,710	3,117,974
	介護報酬収益	157,808,331	155,175,721	2,632,610
	利用者負担金収益(公費)	1,166,720	1,737,309	△570,589
	利用者負担金収益(一般)	16,319,633	15,263,680	1,055,953
	居宅介護料収益	24,041,140	30,298,890	△6,257,750
	(介護報酬収益)	21,624,264	27,234,211	△5,609,947
	介護報酬収益	21,624,264	27,116,399	△5,492,135
	介護予防報酬収益		117,812	△117,812
	(利用者負担金収益)	2,416,876	3,064,679	△647,803
	介護負担金収益(公費)	241,380	258,625	△17,245
	介護負担金収益(一般)	2,175,496	2,789,686	△614,190
	介護予防負担金収益(一般)		16,368	△16,368
	居宅介護支援介護料収益	13,149,920	12,014,220	1,135,700
	居宅介護支援介護料収益	13,149,920	12,014,220	1,135,700
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	8,505,260	8,599,010	△93,750
	事業費収益	7,631,986	7,705,705	△73,719
	事業負担金収益(公費)	90,438	74,892	15,546
	事業負担金収益(一般)	782,836	818,413	△35,577
	利用者等利用料収益	44,401,244	45,239,192	△837,948
	食費収益(公費)	40,387	130,145	△89,758
	食費収益(一般)	21,546,253	20,481,675	1,064,578
	食費収益(特定)	5,744,290	7,032,080	△1,287,790
	居住費収益(一般)	11,253,950	11,313,975	△60,025
	居住費収益(特定)	5,365,470	5,764,080	△398,610
	その他の利用料収益	450,894	517,237	△66,343
	その他の事業収益	14,326,513	2,927,506	11,399,007
	補助金事業収益(公費)	11,873,073	682,926	11,190,147
	その他の事業収益	2,453,440	2,244,580	208,860
	障害福祉サービス等事業収益	13,731,210	14,667,407	△936,197
	自立支援給付費収益	13,216,247	14,487,207	△1,270,960
	介護給付費収益	13,216,247	14,487,207	△1,270,960
	利用者負担金収益	64,033	72,803	△8,770
	その他の事業収益	450,930	107,397	343,533
	補助金事業収益(公費)	432,220	77,617	354,603
	受託事業収益(公費)	18,710	29,780	△11,070
	経常経費寄附金収益	85,000	60,000	25,000
	サービス活動収益計(1)	293,534,971	285,982,935	7,552,036
費用	人件費	211,977,292	207,256,445	4,720,847
	役員報酬	1,350,000	1,180,000	170,000
	職員給料	104,715,142	103,506,576	1,208,566
	職員賞与	19,978,285	19,691,052	287,233
	賞与引当金繰入	9,105,000	8,741,000	364,000
	非常勤職員給与	42,585,379	40,672,760	1,912,619
	派遣職員費	2,635,441	3,079,316	△443,875
	退職給付費用	3,803,010	3,625,470	177,540
	法定福利費	27,805,035	26,760,271	1,044,764
	事業費	48,239,079	42,210,807	6,028,272
	給食費	16,296,785	16,148,577	148,208
	介護用品費	3,001,596	2,566,519	435,077
	保健衛生費	678,544	653,470	25,074
	医療費	16,280	7,450	8,830
	教養娯楽費	265,308	338,480	△73,172
	日用品費	164,936	142,951	21,985
	水道光熱費	14,205,421	11,113,938	3,091,483
	消耗器具備品費	6,879,465	4,564,797	2,314,668

## 津田の里拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	費用			
	保険料	242,977	241,157	1,820
	賃借料	5,171,978	4,952,772	219,206
	車輛費	1,021,082	1,017,703	3,379
	雑費	294,707	462,993	△168,286
	事務費	19,076,140	20,753,217	△1,677,077
	福利厚生費	1,300,482	1,710,048	△409,566
	職員被服費	30,926	49,205	△18,279
	研修研究費	83,980	79,940	4,040
	事務消耗品費	726,877	779,908	△53,031
	印刷製本費	124,264	104,739	19,525
	修繕費	3,740,418	2,433,974	1,306,444
	通信運搬費	835,331	897,617	△62,286
	会議費		1,640	△1,640
	広報費	97,196	42,966	54,230
	業務委託費	7,239,278	6,954,976	284,302
	寝具委託費	1,386,000	1,386,000	0
	医事委託費	125,323	24,600	100,723
	清掃委託費	2,045,098	2,179,872	△134,774
	保守委託費	155,870	181,357	△25,487
	その他の委託費	3,526,987	3,183,147	343,840
	手数料	1,227,925	4,012,399	△2,784,474
	保険料	76,000	76,000	0
	租税公課	21,830	5,532	16,298
	保守料	3,043,758	3,107,408	△63,650
	渉外費	84,000	94,000	△10,000
	諸会費	295,106	296,337	△1,231
	雑費	148,769	106,528	42,241
	雑費	148,769	106,528	42,241
	利用者負担軽減額	630,388	542,858	87,530
	減価償却費	20,189,195	19,920,027	269,168
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,225,942	△8,143,366	△82,576
	サービス活動費用計(2)	291,886,152	282,539,988	9,346,164
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,648,819	3,442,947	△1,794,128
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	469,778	832	468,946
	その他のサービス活動外収益	451,871	329,035	122,836
	受入研修費収益	10,500	15,000	△4,500
	雑収益	441,371	314,035	127,336
	雑収益	441,371	314,035	127,336
	サービス活動外収益計(4)	921,649	329,867	591,782
サービス活動外増減の部	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)	921,649	329,867	591,782
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,570,468	3,772,814	△1,202,346
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	7,408,000	315,000	7,093,000
	施設整備等補助金収益	7,408,000	315,000	7,093,000
	事業区分間繰入金収益	411,294	477,978	△66,684
	特別収益計(8)	7,819,294	792,978	7,026,316
	費用			
	固定資産売却損・処分損	28	1	27
特別増減の部	費用			
	車輛運搬具売却損・処分損	2		2
	器具及び備品売却損・処分損	26		26
	車輛運搬具除却・廃棄費用		1	△1
	国庫補助金等特別積立金積立額	7,408,000	315,000	7,093,000

## 津田の里拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	特別費用計(9)	7,408,028	315,001	7,093,027
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	411,266	477,977	△66,711
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,981,734	4,250,791	△1,269,057
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	213,310,469	209,059,678	4,250,791
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	216,292,203	213,310,469	2,981,734
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	18,000,000		18,000,000
	設備等整備積立金取崩額	18,000,000		18,000,000
	その他の積立金積立額(16)		0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	234,292,203	213,310,469	20,981,734

令和5年3月31日現在

–26–

## 計算書類に対する注記（津田の里拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

##### 1）有形固定資産（リース資産を除く）

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### 2）無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

##### 3）リース資産

##### ①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。

##### ②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。

なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）引当金の計上基準

##### 1）賞与引当金の計上基準

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額基準により当年度に帰属する額を計上している。

#### （4）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### （1）社会福祉施設職員等退職金手当共済制度

正規職員、契約職員について、平成18年3月31日以前に入職した職員は、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

正規職員、契約職員について、平成18年4月1日以降に入職した職員は、勤労者退職金共済機構の実施する退職金共済制度に加入している。

正規職員、契約職員について、平成18年3月31日以前に入職した職員は、島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

#### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 津田の里拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(Ⅹ)）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(Ⅺ)）

##### ①津田の里拠点区分（社会福祉事業）

- ア 特別養護老人ホーム 津田の里 本館
- イ 特別養護老人ホーム 津田の里 短期入所事業
- ウ 津田居宅介護支援センター
- エ 津田訪問介護センター
- オ 津田障がい者居宅介護事業
- カ 津田障がい者重度訪問事業
- キ 津田障がい者同行援護事業
- ク 津田障がい者移動支援事業
- ケ 法人本部

#### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	395,139,170	0	0	395,139,170
建物（基本）	195,342,565	20,218,000	15,208,727	200,351,838
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	591,481,735	20,218,000	15,208,727	596,491,008

#### 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（基本財産）	395,139,170 円
建物（基本財産）	200,351,838 円
計	595,491,008 円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	22,620,000 円
計	22,620,000 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

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			
建物（基本）	719,711,716	519,359,878	200,351,838
小 計	719,711,716	519,359,878	200,351,838
その他の固定資産			
構築物	5,083,270	4,907,117	176,153
車輛運搬具	6,059,291	4,876,063	1,183,228
器具及び備品	94,083,886	81,713,674	12,370,212
ソフトウェア	15,645,260	7,655,624	7,989,636
小 計	120,871,707	99,152,478	21,719,229
合 計	840,583,423	618,512,356	222,071,067

９．債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	40,871,396	0	40,871,396
未収補助金	16,469,000	0	16,469,000
未収収益	3,290	0	3,290
立替金	9,730	0	9,730
小 計	57,353,416	0	57,353,416

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

１１．重要な後発事象

該当なし

１２．その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

## 津田の里 ユニット拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	介護保険事業収入	163,150,000	162,058,110	1,091,890	
	施設介護料収入	123,900,000	123,265,940	634,060	
	介護報酬収入	110,000,000	109,694,335	305,665	
	利用者負担金収入(公費)	600,000	580,236	19,764	
	利用者負担金収入(一般)	13,300,000	12,991,369	308,631	
	利用者等利用料収入	37,200,000	36,702,913	497,087	
	食費収入(一般)	13,260,000	13,212,890	47,110	
	食費収入(特定)	1,770,000	1,728,775	41,225	
	居住費収入(一般)	19,110,000	18,641,230	468,770	
	居住費収入(特定)	3,010,000	3,083,314	△73,314	
	その他の利用料収入	50,000	36,704	13,296	
	その他の事業収入	2,050,000	2,089,257	△39,257	
	補助金事業収入(公費)	2,050,000	2,089,257	△39,257	
	借入金利息補助金収入	118,808	118,808	0	
	受取利息配当金収入	180,000	183,838	△3,838	
	その他の収入	950,000	1,039,134	△89,134	
	雑収入	950,000	1,039,134	△89,134	
	雑収入	950,000	1,039,134	△89,134	
	事業活動収入計(1)	164,398,808	163,399,890	998,918	
事業活動による収支	人件費支出	103,770,000	103,340,228	429,772	
	職員給料支出	54,500,000	54,346,452	153,548	
	職員賞与支出	16,000,000	15,830,794	169,206	
	非常勤職員給与支出	19,400,000	19,278,404	121,596	
	派遣職員費支出	470,000	461,892	8,108	
	退職給付支出	1,400,000	1,217,340	182,660	
	法定福利費支出	12,000,000	12,205,346	△205,346	
	事業費支出	25,390,000	24,828,860	561,140	
	給食費支出	8,500,000	8,133,428	366,572	
	介護用品費支出	1,600,000	1,602,931	△2,931	
	保健衛生費支出	430,000	370,453	59,547	
	医療費支出	20,000		20,000	
	教養娯楽費支出	300,000	216,181	83,819	
	日用品費支出	90,000	90,237	△237	
	水道光熱費支出	7,900,000	7,891,948	8,052	
	消耗器具備品費支出	3,800,000	3,774,225	25,775	
	保険料支出	200,000	118,408	81,592	
	賃借料支出	2,000,000	2,133,290	△133,290	
	車輛費支出	360,000	321,935	38,065	
	雑支出	190,000	175,824	14,176	
	事務費支出	10,160,000	9,246,514	913,486	
	福利厚生費支出	600,000	538,524	61,476	
	職員被服費支出	50,000	17,089	32,911	
	旅費交通費支出	10,000		10,000	
	研修研究費支出	50,000	42,212	7,788	
	事務消耗品費支出	450,000	407,355	42,645	
	印刷製本費支出	20,000	8,154	11,846	
	修繕費支出	900,000	623,480	276,520	
	通信運搬費支出	290,000	280,857	9,143	
	広報費支出	30,000	24,354	5,646	
	業務委託費支出	5,290,000	5,005,250	284,750	
	寝具委託費支出	850,000	831,600	18,400	
	医事委託費支出	60,000	49,877	10,123	
	清掃委託費支出	2,400,000	2,112,000	288,000	
	保守委託費支出	180,000	130,130	49,870	
	その他の委託費支出	1,800,000	1,881,643	△81,643	
	手数料支出	100,000	31,189	68,811	



## 津田の里 ユニット拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	支出				
	土地・建物賃借料支出	740,000	736,000	4,000	
	租税公課支出	10,000	1,400	8,600	
	保守料支出	1,390,000	1,341,513	48,487	
	渉外費支出	70,000	40,000	30,000	
	諸会費支出	110,000	108,219	1,781	
	雑支出	50,000	40,918	9,082	
	雑支出	50,000	40,918	9,082	
	利用者負担軽減額	150,000	144,913	5,087	
	支払利息支出	580,000	576,810	3,190	
	その他の支出	10,000		10,000	
	利用者等外給食費支出	10,000		10,000	
事業活動支出計(2)		140,060,000	138,137,325	1,922,675	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		24,338,808	25,262,565	△923,757	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	5,370,000	5,367,550	2,450	
	施設整備等補助金収入	4,500,000	4,498,000	2,000	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	870,000	869,550	450	
	施設整備等収入計(4)	5,370,000	5,367,550	2,450	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	11,310,000	11,310,000	0	
	固定資産取得支出	5,530,000	5,225,000	305,000	
	建物取得支出(基本財産)	3,500,000	3,498,000	2,000	
	器具及び備品取得支出	450,000	154,000	296,000	
	ソフトウェア取得支出	1,580,000	1,573,000	7,000	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	690,000	684,000	6,000	
	施設整備等支出計(5)	17,530,000	17,219,000	311,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△12,160,000	△11,851,450	△308,550	
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				
	その他の活動による支出	80,000		80,000	
	長期前払費用支出	80,000		80,000	
	その他の活動支出計(8)	80,000		80,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△80,000		△80,000	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		12,098,808	13,411,115	△1,312,307	
前期末支払資金残高(12)		90,690,997	95,296,099	△4,605,102	
当期末支払資金残高(11)+(12)		102,789,805	108,707,214	△5,917,409	

## 津田の里 ユニット拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	介護保険事業収益	162,058,110	159,871,249	2,186,861
	施設介護料収益	123,265,940	122,684,560	581,380
	介護報酬収益	109,694,335	108,856,155	838,180
	利用者負担金収益(公費)	580,236	905,138	△324,902
	利用者負担金収益(一般)	12,991,369	12,923,267	68,102
	利用者等利用料収益	36,702,913	36,876,324	△173,411
	食費収益(一般)	13,212,890	12,945,370	267,520
	食費収益(特定)	1,728,775	2,018,422	△289,647
	居住費収益(一般)	18,641,230	18,838,930	△197,700
	居住費収益(特定)	3,083,314	3,032,086	51,228
	その他の利用料収益	36,704	41,516	△4,812
	その他の事業収益	2,089,257	310,365	1,778,892
	補助金事業収益(公費)	2,089,257	310,365	1,778,892
	サービス活動収益計(1)	162,058,110	159,871,249	2,186,861
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	102,938,228	101,934,879	1,003,349
	職員給料	54,346,452	55,050,420	△703,968
	職員賞与	12,706,794	13,282,575	△575,781
	賞与引当金繰入	2,722,000	3,124,000	△402,000
	非常勤職員給与	19,278,404	16,222,699	3,055,705
	派遣職員費	461,892	842,341	△380,449
	退職給付費用	1,217,340	1,307,740	△90,400
	法定福利費	12,205,346	12,105,104	100,242
	事業費	24,828,860	22,848,581	1,980,279
	給食費	8,133,428	9,458,107	△1,324,679
	介護用品費	1,602,931	1,437,900	165,031
	保健衛生費	370,453	354,415	16,038
	医療費		2,740	△2,740
	教養娯楽費	216,181	245,997	△29,816
	日用品費	90,237	78,595	11,642
	水道光熱費	7,891,948	6,307,247	1,584,701
	消耗器具備品費	3,774,225	2,227,653	1,546,572
	保険料	118,408	117,708	700
	賃借料	2,133,290	2,024,396	108,894
	車輛費	321,935	342,757	△20,822
	雑費	175,824	251,066	△75,242
	事務費	9,246,514	14,917,724	△5,671,210
	福利厚生費	538,524	575,298	△36,774
	職員被服費	17,089	22,296	△5,207
	研修研究費	42,212	2,000	40,212
	事務消耗品費	407,355	381,722	25,633
	印刷製本費	8,154	531	7,623
	修繕費	623,480	3,478,316	△2,854,836
	通信運搬費	280,857	339,831	△58,974
	広報費	24,354	21,385	2,969
	業務委託費	5,005,250	4,919,282	85,968
	寝具委託費	831,600	831,600	0
	医事委託費	49,877	24,600	25,277
	清掃委託費	2,112,000	2,106,210	5,790
	保守委託費	130,130	143,143	△13,013
	その他の委託費	1,881,643	1,813,729	67,914
	手数料	31,189	2,909,615	△2,878,426
	土地・建物賃借料	736,000	736,000	0
	租税公課	1,400	600	800
	保守料	1,341,513	1,386,920	△45,407
	渉外費	40,000	20,000	20,000
	諸会費	108,219	107,988	231

## 津田の里 ユニット拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
費用	雑費	40,918	15,940	24,978
	雑費	40,918	15,940	24,978
	利用者負担軽減額	144,913	274,231	△129,318
	減価償却費	11,187,192	15,043,351	△3,856,159
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,112,909	△4,014,464	901,555
	サービス活動費用計(2)	145,232,798	151,004,302	△5,771,504
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,825,312	8,866,947	7,958,365
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	118,808	158,410	△39,602
	受取利息配当金収益	183,838	183	183,655
	その他のサービス活動外収益	1,039,134	956,485	82,649
	雑収益	1,039,134	956,485	82,649
	雑収益	1,039,134	956,485	82,649
	サービス活動外収益計(4)	1,341,780	1,115,078	226,702
	支払利息	576,810	769,080	△192,270
	サービス活動外費用計(5)	576,810	769,080	△192,270
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	764,970	345,998	418,972
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	17,590,282	9,212,945	8,377,337
特別増減の部	施設整備等補助金収益	5,367,550	1,124,550	4,243,000
	施設整備等補助金収益	4,498,000	255,000	4,243,000
	設備資金借入金元金償還補助金収益	869,550	869,550	0
	その他の特別収益		6,347,180	△6,347,180
	過年度増減修正額		6,347,180	△6,347,180
	特別収益計(8)	5,367,550	7,471,730	△2,104,180
	固定資産売却損・処分損	3		3
	器具及び備品売却損・処分損	3		3
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△11,881		△11,881
	国庫補助金等特別積立金積立額	5,367,550	1,124,550	4,243,000
繰越活動増減差額の部	特別費用計(9)	5,355,672	1,124,550	4,231,122
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	11,878	6,347,180	△6,335,302
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	17,602,160	15,560,125	2,042,035
	前期繰越活動増減差額(12)	216,568,372	201,008,247	15,560,125
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	234,170,532	216,568,372	17,602,160
	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)		0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	234,170,532	216,568,372	17,602,160

津田の里 ユニット拠点区分 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	116,093,018	101,885,500	14,207,518	流動負債	21,873,804	21,707,401	166,403
現金預金	89,120,986	79,806,117	9,314,869	事業未払金	4,954,327	4,383,033	571,294
事業未収金	21,575,850	21,764,728	△188,878	1年以内返済予定設備資金借入金	11,310,000	11,310,000	0
未収補助金	5,357,000	280,365	5,076,635	1年以内返済予定リース債務	456,000	684,000	△228,000
未収収益	6,362	4,890	1,472	拠点区分間未払金	2,431,477	2,206,368	225,109
立替金	3,420	0	3,420	賞与引当金	2,722,000	3,124,000	△402,000
前払費用	29,400	29,400	0				
固定資産	299,130,380	305,092,575	△5,962,195	固定負債	11,310,000	23,076,000	△11,766,000
基本財産	207,955,014	213,818,996	△5,863,982	設備資金借入金	11,310,000	22,620,000	△11,310,000
土地	22,785,000	22,785,000	0	リース債務	0	456,000	△456,000
建物	185,170,014	191,033,996	△5,863,982	負債の部合計	33,183,804	44,783,401	△11,599,597
その他の固定資産	91,175,366	91,273,579	△98,213	純資産の部			
構築物	58,878	76,287	△17,409	基本金			
車輜運搬具	2	2	0	国庫補助金等特別積立金	62,869,062	60,626,302	2,242,760
器具及び備品	3,278,611	4,383,092	△1,104,481	その他の積立金	85,000,000	85,000,000	0
有形リース資産	216,600	541,500	△324,900	設備等整備積立金	85,000,000	85,000,000	0
ソフトウェア	1,685,447	336,870	1,348,577	次期繰越活動増減差額	234,170,532	216,568,372	17,602,160
設備等整備積立資産	85,000,000	85,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	17,602,160	15,560,125	2,042,035
長期前払費用	935,828	935,828	0	純資産の部合計	382,039,594	362,194,674	19,844,920
資産の部合計	415,223,398	406,978,075	8,245,323	負債及び純資産の部合計	415,223,398	406,978,075	8,245,323

(単位:円)

## 計算書類に対する注記（津田の里ユニット拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

##### 1）有形固定資産（リース資産を除く）

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### 2）無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

##### 3）リース資産

##### ①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。

##### ②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。

なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）引当金の計上基準

##### 1）賞与引当金の計上基準

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額基準により当年度に帰属する額を計上している。

#### （4）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### （1）社会福祉施設職員等退職金手当共済制度

正規職員、契約職員について、平成18年3月31日以前に入職した職員は、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

正規職員、契約職員について、平成18年4月1日以降に入職した職員は、勤労者退職金共済機構の実施する退職金共済制度に加入している。

正規職員、契約職員について、平成18年3月31日以前に入職した職員は、島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

#### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

(1) 津田の里ユニット拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

②津田の里ユニット拠点区分（社会福祉事業）

ア 特別養護老人ホーム 津田の里 ユニット

(2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(㊿)）

当拠点区分では、複数のサービス区分をもたないため、作成を省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(㊿)）

当拠点区分では、複数のサービス区分をもたないため、作成を省略している。

#### 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
土地（基本）	22,785,000	0	0	22,785,000
建物（基本）	191,033,996	3,498,000	9,361,982	185,170,014
合 計	213,818,996	3,498,000	9,361,982	207,955,014

#### 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

固定資産（器具及び備品）を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金11,881円を取り崩した。

#### 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（基本財産）	22,785,000 円
建物（基本財産）	185,170,014 円
計	207,955,014 円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	22,620,000 円
計	22,620,000 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

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			
建物（基本）	391,730,044	206,560,030	185,170,014
小 計	391,730,044	206,560,030	185,170,014
その他の固定資産			
構築物	392,744	333,866	58,878
車輛運搬具	3,818,900	3,818,898	2
器具及び備品	31,061,460	27,782,849	3,278,611
有形リース資産	1,824,000	1,607,400	216,600
ソフトウェア	2,583,975	898,528	1,685,447
小 計	39,681,079	34,441,541	5,239,538
合 計	431,411,123	241,001,571	190,409,552

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	21,575,850	0	21,575,850
未収補助金	5,357,000	0	5,357,000
未収収益	6,362	0	6,362
立替金	3,420	0	3,420
小 計	26,942,632	0	26,942,632

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

## 津田有償ヘルパー事業拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	受取利息配当金収入		2	△2	
	その他の収入	360,000	347,160	12,840	
	有償日常生活支援事業収入	360,000	347,160	12,840	
	事業活動収入計(1)	360,000	347,162	12,838	
	支出				
	人件費支出	229,000	229,000	0	
	職員給料支出	120,000	120,000	0	
	職員賞与支出	70,000	70,000	0	
	法定福利費支出	39,000	39,000	0	
施設整備等による収支	事務費支出	1,000	660	340	
	手数料支出	1,000	660	340	
	事業活動支出計(2)	230,000	229,660	340	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	130,000	117,502	12,498	
	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	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)				
	その他の活動収入計(7)				
その他の活動による収支	事業区分間繰入金支出	130,000	117,502	12,498	
	その他の活動支出計(8)	130,000	117,502	12,498	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△130,000	△117,502	△12,498	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	0	0	
前期末支払資金残高(12)			0	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	0	0	



## 津田有償ヘルパー事業拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	その他の収益	347,160	554,554	△207,394
	有償日常生活支援事業収益	347,160	554,554	△207,394
	サービス活動収益計(1)	347,160	554,554	△207,394
	費用			
	人件費	229,000	400,000	△171,000
	職員給料	120,000	250,000	△130,000
	職員賞与	70,000	100,000	△30,000
サービス活動増減の部	法定福利費	39,000	50,000	△11,000
	事務費	660	550	110
	手数料	660	550	110
	サービス活動費用計(2)	229,660	400,550	△170,890
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	117,500	154,004	△36,504
	収益			
	受取利息配当金収益	2	1	1
	サービス活動外収益計(4)	2	1	1
サービス活動外増減の部	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)	2	1	1
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	117,502	154,005	△36,503
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	事業区分間繰入金費用	117,502	154,005	△36,503
	特別費用計(9)	117,502	154,005	△36,503
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△117,502	△154,005	36,503
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		0	0	0
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	0	0	0
	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)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	0	0	0

津田有償ヘルパー事業拠点区分 貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産				流動負債	346,502	554,005	△207,503
現金預金	346,502	554,005	△207,503	事業区分間未払金	346,502	554,005	△207,503
事業未収金	322,742	509,125	△186,383				
固定資産	23,760	44,880	△21,120	固定負債			
基本財産				負債の部合計	346,502	554,005	△207,503
その他の固定資産				純資産の部			
				基本金			
				国庫補助金等特別積立金			
				その他の積立金			
				次期繰越活動増減差額	0	0	0
				純資産の部合計	0	0	0
資産の部合計	346,502	554,005	△207,503	負債及び純資産の部合計	346,502	554,005	△207,503

(単位:円)

## 計算書類に対する注記（津田有償ヘルパー事業拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

##### 1）有形固定資産（リース資産を除く）

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### 2）無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

##### 3）リース資産

##### ①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。

##### ②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。

なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）引当金の計上基準

##### 1）賞与引当金の計上基準

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額基準により当年度に帰属する額を計上している。

#### （4）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### （1）社会福祉施設職員等退職金手当共済制度

正規職員、契約職員について、平成18年3月31日以前に入職した職員は、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

正規職員、契約職員について、平成18年4月1日以降に入職した職員は、勤労者退職金共済機構の実施する退職金共済制度に加入している。

正規職員、契約職員について、平成18年3月31日以前に入職した職員は、島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

#### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

(1) 津田有償ヘルパー事業拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

②津田有償ヘルパー事業拠点区分（公益事業）

ア 津田有償ヘルパー

(2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(Ⅹ)）

当拠点区分では、複数のサービス区分をもたないため、作成を省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(Ⅺ)）

当拠点区分では、複数のサービス区分をもたないため、作成を省略している。

#### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

#### 6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

#### 7. 担保に供している資産

該当なし

#### 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

#### 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	23,760	0	23,760
小 計	23,760	0	23,760

#### 10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

#### 11. 重要な後発事象

該当なし

#### 12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

## 社会福祉法人松豊会収益事業拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	収益事業収入	420,000	415,800	4,200	
	不動産賃貸料収入	420,000	415,800	4,200	
	受取利息配当金収入		2	△2	
	事業活動収入計(1)	420,000	415,802	4,198	
	支出				
	事務費支出	131,000	122,010	8,990	
	業務委託費支出	45,000	41,800	3,200	
	その他の委託費支出	45,000	41,800	3,200	
	手数料支出	1,000	330	670	
	租税公課支出	85,000	79,880	5,120	
	事業活動支出計(2)	131,000	122,010	8,990	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	289,000	293,792	△4,792	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	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				
	その他の活動収入計(7)				
	事業区分間繰入金支出	289,000	293,792	△4,792	
	その他の活動支出計(8)	289,000	293,792	△4,792	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△289,000	△293,792	4,792	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	0	0	
前期末支払資金残高(12)			0	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	0	0	

## 社会福祉法人松豊会収益事業拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス活動増減の部	収益			
	収益事業収益	415,800	415,800	0
	不動産賃貸料収益	415,800	415,800	0
	サービス活動収益計 (1)	415,800	415,800	0
	費用			
	事務費	122,010	91,828	30,182
	業務委託費	41,800	11,000	30,800
	その他の委託費	41,800	11,000	30,800
サービス活動増減の部	手数料	330	660	△330
	租税公課	79,880	80,168	△288
	サービス活動費用計 (2)	122,010	91,828	30,182
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	293,790	323,972	△30,182
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2	1	1
	サービス活動外収益計 (4)	2	1	1
	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)	2	1	1
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	293,792	323,973	△30,181
特別増減の部	収益			
	特別収益計 (8)			
	事業区分間繰入金費用	293,792	323,973	△30,181
	特別費用計 (9)	293,792	323,973	△30,181
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△293,792	△323,973	30,181
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	0	0	0
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	4,751,249	4,751,249	0
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	4,751,249	4,751,249	0
	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)			
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	4,751,249	4,751,249	0

社会福祉法人松豊会収益事業拠点区分 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産				流動負債	323,492	353,673	△30,181
現金預金	323,492	353,673	△30,181	前受収益	29,700	29,700	0
				事業区分間未払金	293,792	323,973	△30,181
固定資産	4,751,249	4,751,249	0	固定負債			
基本財産				負債の部合計	323,492	353,673	△30,181
その他の固定資産	4,751,249	4,751,249	0	純資産の部			
土地	4,751,249	4,751,249	0	基本金			
				国庫補助金等特別積立金			
				その他の積立金	4,751,249	4,751,249	0
				次期繰越活動増減差額	4,751,249	4,751,249	0
				純資産の部合計	5,074,741	5,104,922	△30,181
資産の部合計	5,074,741	5,104,922	△30,181	負債及び純資産の部合計	5,074,741	5,104,922	△30,181

(単位:円)

## 計算書類に対する注記（社会福祉法人松豊会収益事業拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

##### 1）有形固定資産（リース資産を除く）

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### 2）無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

##### 3）リース資産

##### ①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。

##### ②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。

なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法によっている。

#### （2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### （3）引当金の計上基準

##### 1）賞与引当金の計上基準

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額基準により当年度に帰属する額を計上している。

#### （4）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

#### （1）社会福祉施設職員等退職金手当共済制度

正規職員、契約職員について、平成18年3月31日以前に入職した職員は、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

#### （2）民間退職共済制度

正規職員、契約職員について、平成18年4月1日以降に入職した職員は、勤労者退職金共済機構の実施する退職金共済制度に加入している。

正規職員、契約職員について、平成18年3月31日以前に入職した職員は、島根県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。



4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

(1) 社会福祉法人松豊会収益事業拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

②社会福祉法人松豊会収益事業拠点区分（収益事業）

ア 津田の里駐車場貸付事業

(2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(Ⅹ)）

当拠点区分では、複数のサービス区分をもたないため、作成を省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(Ⅺ)）

当拠点区分では、複数のサービス区分をもたないため、作成を省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

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

該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし