

令和4年度  
決算報告書

法人名	社会福祉法人 大友恵愛会
施設名	特別養護老人ホーム 大友恵愛園

# 目 次

(1)	法人合計決算報告書	
	資金収支計算書及び内訳表	1 ~ 2
	事業活動計算書及び内訳表	3 ~ 4
	貸借対照表及び内訳表	5 ~ 7
	計算書類に対する注記	8 ~ 11
	附属明細書	12 ~ 18
	財産目録	19 ~ 20
(2)	社会福祉事業会計決算報告書 (特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分)	
	資金収支計算書	21 ~ 24
	事業活動計算書	25 ~ 28
	貸借対照表	29
	計算書類に対する注記	30 ~ 33
	附属明細書	34 ~ 44
(3)	公益事業会計決算報告書 (大友恵愛園診療所拠点区分)	
	資金収支計算書	45 ~ 47
	事業活動計算書	48 ~ 50
	貸借対照表	51
	計算書類に対する注記	52 ~ 54
	附属明細書	55 ~ 57

# 令和4年度・決算報告書

## 法人合計

### 《 会 計 基 準 様 式 》

資 金 収 支 計 算 書	( 第 1 号 1 様 式 )
資 金 収 支 内 訳 表	( 第 1 号 2 様 式 )
事 業 活 動 計 算 書	( 第 2 号 1 様 式 )
事 業 活 動 内 訳 表	( 第 2 号 2 様 式 )
貸 借 対 照 表	( 第 3 号 1 様 式 )
貸 借 対 照 表 内 訳 表	( 第 3 号 2 様 式 )

## 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	937,965,000	939,429,722	-1,464,722	
	障害福祉サービス等事業収入				
	医療事業収入	14,850,000	15,683,281	-833,281	
	借入金利息補助金収入				
	経常経費寄附金収入	170,000	170,000		
	受取利息配当金収入		232	-232	
	その他の収入	5,094,000	5,166,821	-72,821	
	流動資産評価益等による資産増加額				
	事業活動収入計(1)	958,079,000	960,450,056	-2,371,056	予算執行率100.2%
支出	人件費支出	659,356,000	660,233,461	-877,461	
	事業費支出	170,913,000	168,910,443	2,002,557	
	事務費支出	46,340,000	45,309,924	1,030,076	
	利用者負担軽減額	8,300,000	8,263,757	36,243	
	支払利息支出	5,022,000	5,021,786	214	
	その他の支出	70,000	63,875	6,125	
	流動資産評価損等による資金減少額				
	事業活動支出計(2)	890,001,000	887,803,246	2,197,754	予算執行率99.8%
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	68,078,000	72,646,810	-4,568,810		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	設備資金借入金収入				
	固定資産売却収入				
その他の施設整備等による収入					
施設整備等収入計(4)					
支出	設備資金借入金元金償還支出	38,316,000	38,316,000		
	固定資産取得支出	6,756,000	6,372,080	383,920	
	固定資産除却・廃棄支出				
	ファイナンス・リース債務の返済支出				
	その他の施設整備等による支出				
施設整備等支出計(5)	45,072,000	44,688,080	383,920		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-45,072,000	-44,688,080	-383,920		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入				
	長期運営資金借入金収入				
	長期貸付金回収収入				
	投資有価証券売却収入				
	積立資産取崩収入	6,429,000	9,474,265	-3,045,265	
	その他の活動による収入				
その他の活動収入計(7)	6,429,000	9,474,265	-3,045,265		
支出	長期運営資金借入金元金償還支出				
	長期貸付金支出				
	投資有価証券取得支出				
	積立資産支出	35,872,000	36,345,840	-473,840	
その他の活動による支出					
その他の活動支出計(8)	35,872,000	36,345,840	-473,840		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-29,443,000	-26,871,575	-2,571,425		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-6,437,000	1,087,155	-7,524,155		
前期末支払資金残高(12)	413,345,698	413,345,698			
当期末支払資金残高(11)+(12)	406,908,698	414,432,853	-7,524,155		

## 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	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	939,429,722		939,429,722		939,429,722
	障害福祉サービス等事業収入					
	医療事業収入		15,683,281	15,683,281		15,683,281
	借入金利息補助金収入					
	経常経費寄附金収入	170,000		170,000		170,000
	受取利息配当金収入	232		232		232
	その他の収入	5,155,711	11,110	5,166,821		5,166,821
	流動資産評価益等による資産増加額					
	事業活動収入計(1)	944,755,665	15,694,391	960,450,056		960,450,056
	支出					
	人件費支出	656,198,274	4,035,187	660,233,461		660,233,461
	事業費支出	165,585,324	3,325,119	168,910,443		168,910,443
	事務費支出	44,545,294	764,630	45,309,924		45,309,924
利用者負担軽減額	8,263,757		8,263,757		8,263,757	
支払利息支出	5,021,786		5,021,786		5,021,786	
その他の支出	63,875		63,875		63,875	
流動資産評価損等による資金減少額						
事業活動支出計(2)	879,678,310	8,124,936	887,803,246		887,803,246	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	65,077,355	7,569,455	72,646,810		72,646,810	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入					
	施設整備等寄附金収入					
	設備資金借入金収入					
	固定資産売却収入					
	その他の施設整備等による収入					
	施設整備等収入計(4)					
支出						
設備資金借入金元金償還支出	38,316,000		38,316,000		38,316,000	
固定資産取得支出	6,372,080		6,372,080		6,372,080	
固定資産除却・廃棄支出						
ファイナンス・リース債務の返済支出						
その他の施設整備等による支出						
施設整備等支出計(5)	44,688,080		44,688,080		44,688,080	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-44,688,080		-44,688,080		-44,688,080	
その他の活動による収支	収入					
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入					
	長期運営資金借入金収入					
	長期貸付金回収収入					
	投資有価証券売却収入					
	積立資産取崩収入	9,474,265		9,474,265		9,474,265
	事業区分間長期借入金収入					
	事業区分間長期貸付金回収収入					
	事業区分間繰入金収入	5,000,000		5,000,000	-5,000,000	
	その他の活動による収入					
	その他の活動収入計(7)	14,474,265		14,474,265	-5,000,000	9,474,265
支出						
長期運営資金借入金元金償還支出						
長期貸付金支出						
投資有価証券取得支出						
積立資産支出	36,280,200	65,640	36,345,840		36,345,840	
事業区分間長期貸付金支出						
事業区分間長期借入金返済支出						
事業区分間繰入金支出		5,000,000	5,000,000	-5,000,000		
その他の活動による支出						
その他の活動支出計(8)	36,280,200	5,065,640	41,345,840	-5,000,000	36,345,840	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-21,805,935	-5,065,640	-26,871,575		-26,871,575	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	-1,416,660	2,503,815	1,087,155		1,087,155	
前期末支払資金残高(11)	411,324,361	2,021,337	413,345,698		413,345,698	
当期末支払資金残高(10)+(11)	409,907,701	4,525,152	414,432,853		414,432,853	

## 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	939,429,722	909,672,324	29,757,398
	障害福祉サービス等事業収益			
	医療事業収益	15,683,281	14,128,894	1,554,387
	経常経費寄附金収益	170,000	23,000	147,000
	その他の収益	2,594,914	3,860,378	-1,265,464
	サービス活動収益計(1)	957,877,917	927,684,596	30,193,321
	費用			
	人件費	695,847,567	664,902,893	30,944,674
	事業費	168,906,107	147,364,460	21,541,647
	事務費	45,808,054	42,252,975	3,555,079
	利用者負担軽減額	8,263,757	8,741,016	-477,259
	減価償却費	79,208,016	82,348,727	-3,140,711
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,351,432	-1,463,522	112,090	
徴収不能額				
徴収不能引当金繰入				
その他の費用				
サービス活動費用計(2)	996,682,069	944,146,549	52,535,520	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-38,804,152	-16,461,953	-22,342,199	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益			
	受取利息配当金収益	232	231	1
	有価証券評価益			
	有価証券売却益			
	投資有価証券評価益			
	投資有価証券売却益			
	その他のサービス活動外収益	2,571,907	4,826,072	-2,254,165
	サービス活動外収益計(4)	2,572,139	4,826,303	-2,254,164
	費用			
	支払利息	5,021,786	5,539,051	-517,265
	有価証券評価損			
	有価証券売却損			
投資有価証券評価損				
投資有価証券売却損				
その他のサービス活動外費用	63,875	63,875		
サービス活動外費用計(5)	5,085,661	5,602,926	-517,265	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-2,513,522	-776,623	-1,736,899	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-41,317,674	-17,238,576	-24,079,098	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		3,580,805	-3,580,805
	施設整備等寄附金収益			
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
	固定資産受贈額			
	固定資産売却益			
	その他の特別収益			
	特別収益計(8)		3,580,805	-3,580,805
	費用			
	基本金組入額			
	資産評価損			
	固定資産売却損・処分損	2,344		2,344
	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		3,580,805	-3,580,805	
災害損失				
その他の特別損失				
特別費用計(9)	2,344	3,580,805	-3,578,461	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-2,344		-2,344	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-41,320,018	-17,238,576	-24,081,442	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,213,204,993	1,255,443,569	-42,238,576
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,171,884,975	1,238,204,993	-66,320,018
	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)	25,000,000	25,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,146,884,975	1,213,204,993	-66,320,018

## 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	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	939,429,722		939,429,722		939,429,722
	障害福祉サービス等事業収益					
	医療事業収益		15,683,281	15,683,281		15,683,281
	経常経費寄附金収益	170,000		170,000		170,000
	その他の収益	2,594,914		2,594,914		2,594,914
	サービス活動収益計(1)	942,194,636	15,683,281	957,877,917		957,877,917
	費用					
	人件費	691,639,871	4,207,696	695,847,567		695,847,567
	事業費	165,585,324	3,320,783	168,906,107		168,906,107
	事務費	45,043,424	764,630	45,808,054		45,808,054
	利用者負担軽減額	8,263,757		8,263,757		8,263,757
	減価償却費	79,010,397	197,619	79,208,016		79,208,016
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,351,432		-1,351,432		-1,351,432	
徴収不能額						
徴収不能引当金繰入						
その他の費用						
サービス活動費用計(2)	988,191,341	8,490,728	996,682,069		996,682,069	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-45,996,705	7,192,553	-38,804,152		-38,804,152	
サービス活動外増減の部	収益					
	借入金利息補助金収益					
	受取利息配当金収益	232		232		232
	有価証券評価益					
	有価証券売却益					
	投資有価証券評価益					
	投資有価証券売却益					
	その他のサービス活動外収益	2,560,797	11,110	2,571,907		2,571,907
	サービス活動外収益計(4)	2,561,029	11,110	2,572,139		2,572,139
	費用					
支払利息	5,021,786		5,021,786		5,021,786	
有価証券評価損						
有価証券売却損						
投資有価証券評価損						
投資有価証券売却損						
その他のサービス活動外費用	63,875		63,875		63,875	
サービス活動外費用計(5)	5,085,661		5,085,661		5,085,661	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-2,524,632	11,110	-2,513,522		-2,513,522	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-48,521,337	7,203,663	-41,317,674		-41,317,674	
特別増減の部	収益					
	施設整備等補助金収益					
	施設整備等寄附金収益					
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益					
	固定資産受贈額					
	固定資産売却益					
	事業区分間繰入金収益	5,000,000		5,000,000	-5,000,000	
	事業区分間固定資産移管収益					
	その他の特別収益					
	特別収益計(8)	5,000,000		5,000,000	-5,000,000	
費用						
基本金組入額						
資産評価損						
固定資産売却損・処分損	2,344		2,344		2,344	
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						
災害損失						
事業区分間繰入金費用		5,000,000	5,000,000	-5,000,000		
事業区分間固定資産移管費用						
その他の特別損失						
特別費用計(9)	2,344	5,000,000	5,002,344	-5,000,000	2,344	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,997,656	-5,000,000	-2,344		-2,344	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-43,523,681	2,203,663	-41,320,018		-41,320,018	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,210,814,025	2,390,968	1,213,204,993		1,213,204,993
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,167,290,344	4,594,631	1,171,884,975		1,171,884,975
	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)	25,000,000		25,000,000		25,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,142,290,344	4,594,631	1,146,884,975		1,146,884,975

## 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	450,093,163	437,559,512	12,533,651	流動負債	107,505,150	62,302,329	45,202,821
現金預金	282,870,724	278,433,697	4,437,027	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	16,635,477	10,572,764	6,062,713
事業未収金	158,489,629	137,895,908	20,593,721	その他の未払金			
未収金	42,969	95,222	-52,253	支払手形			
未収補助金	8,312,916	20,678,000	-12,365,084	役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金	38,316,000	38,316,000	
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品	120,700	127,200	-6,500	1年以内返済予定リース債務			
医薬品	19,035	14,699	4,336	1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内支払予定長期未払金			
給食用材料				未払費用	12,349,921	6,747,151	5,602,770
商品・製品	194,656	212,786	-18,130	預り金	1,311,348	921,495	389,853
立替金	534	60,000	-59,466	職員預り金	5,149,873	5,744,919	-595,046
前払金				前受金			
前払費用				前受収益			
1年以内回収予定長期貸付金				仮受金			
短期貸付金				賞与引当金	33,742,531		33,742,531
仮払金	42,000	42,000		その他の流動負債			
その他の流動資産							
徴収不能引当金							
固定資産	2,023,994,470	2,070,151,270	-46,156,800	固定負債	416,276,210	452,430,730	-36,154,520
基本財産	1,539,794,322	1,609,390,638	-69,596,316	設備資金借入金	312,914,000	351,230,000	-38,316,000
土地	383,550,880	383,550,880		長期運営資金借入金			
建物	1,155,243,442	1,224,839,758	-69,596,316	リース債務			
定期預金	1,000,000	1,000,000		役員等長期借入金			
投資有価証券				退職給付引当金	103,362,210	101,200,730	2,161,480
				長期未払金			
その他固定資産	484,200,148	460,760,632	23,439,516	長期預り金			
土地				その他の固定負債			
建物	1,543,500	1,719,900	-176,400				
構築物	9,149,526	11,264,599	-2,115,073	負債の部合計	523,781,360	514,733,059	9,048,301
機械及び装置				純資産の部			
車輛運搬具	7	386,826	-386,819	基本金	453,276,000	453,276,000	
器具及び備品	13,408,006	17,671,268	-4,263,262	国庫補助金等特別積立金	3,797,452	5,148,884	-1,351,432
建設仮勘定				その他の積立金	346,347,846	321,347,846	25,000,000
有形リース資産				建設積立金	266,347,846	246,347,846	20,000,000
権利	9,715,333	5,656,283	4,059,050	修繕積立金	80,000,000	75,000,000	5,000,000
ソフトウェア	155,520	514,980	-359,460	その他の積立金			
無形リース資産				次期繰越活動増減差額	1,146,884,975	1,213,204,993	-66,320,018
投資有価証券				(うち当期活動増減差額)	-41,320,018	-17,238,576	-24,081,442
長期貸付金	480,000	960,000	-480,000				
退職給付引当資産	103,362,210	101,200,730	2,161,480	純資産の部合計	1,950,306,273	1,992,977,723	-42,671,450
長期預り金積立資産							
建設積立資産	266,347,846	246,347,846	20,000,000	負債及び純資産の部合計	2,474,087,633	2,507,710,782	-33,623,149
修繕積立資産	80,000,000	75,000,000	5,000,000				
その他の積立資産							
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産	38,200	38,200					
資産の部合計	2,474,087,633	2,507,710,782	-33,623,149				



## 貸借対照表内訳表

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	合 計	内部取引消去	法人合計
流動資産	445,460,839	4,923,215	450,384,054	-290,891	450,093,163
現金預金	280,909,905	1,960,819	282,870,724		282,870,724
有価証券					
事業未収金	155,837,159	2,652,470	158,489,629		158,489,629
未 収 金	42,969		42,969		42,969
未収補助金	8,312,916		8,312,916		8,312,916
未収収益					
受取手形					
貯 蔵 品	120,700		120,700		120,700
医 薬 品		19,035	19,035		19,035
診療・療養費等材料					
給食用材料					
商品・製品	194,656		194,656		194,656
立 替 金	534		534		534
前 払 金					
前払費用					
1年以内回収予定長期貸付金					
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金					
短期貸付金					
事業区分間貸付金		290,891	290,891	-290,891	
仮 払 金	42,000		42,000		42,000
その他の流動資産					
徴収不能引当金					
固定資産	2,023,247,327	747,143	2,023,994,470		2,023,994,470
基本財産	1,539,794,322		1,539,794,322		1,539,794,322
土 地	383,550,880		383,550,880		383,550,880
建 物	1,155,243,442		1,155,243,442		1,155,243,442
定期預金	1,000,000		1,000,000		1,000,000
投資有価証券					
その他固定資産	483,453,005	747,143	484,200,148		484,200,148
土 地					
建 物	1,543,500		1,543,500		1,543,500
構 築 物	9,149,526		9,149,526		9,149,526
機械及び装置					
車輛運搬具	7		7		7
器具及び備品	13,250,693	157,313	13,408,006		13,408,006
建設仮勘定					
有形リース資産					
権 利	9,715,333		9,715,333		9,715,333
ソフトウェア	155,520		155,520		155,520
無形リース資産					
投資有価証券					
長期貸付金	480,000		480,000		480,000
事業区分間長期貸付金					
退職給付引当資産	102,772,380	589,830	103,362,210		103,362,210
長期預り金積立資産					
建設積立資産	266,347,846		266,347,846		266,347,846
修繕積立資産	80,000,000		80,000,000		80,000,000
その他の積立資産					
差入保証金					
長期前払費用					
その他の固定資産	38,200		38,200		38,200
資産の部合計	2,468,708,166	5,670,358	2,474,378,524	-290,891	2,474,087,633

## 貸借対照表内訳表

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	合 計	内部取引消去	法人合計
流動負債	107,310,144	485,897	107,796,041	-290,891	107,505,150
短期運営資金借入金					
事業未払金	16,256,449	379,028	16,635,477		16,635,477
その他の未払金					
支払手形					
役員等短期借入金					
1年以内返済予定設備資金借入金	38,316,000		38,316,000		38,316,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金					
1年以内返済予定リース債務					
1年以内返済予定役員等長期借入金					
1年以内返済予定事業区分間長期借入金					
1年以内支払予定長期未払金					
未払費用	12,349,921		12,349,921		12,349,921
預り金	1,311,348		1,311,348		1,311,348
職員預り金	5,149,873		5,149,873		5,149,873
前受金					
前受収益					
事業区分間借入金	290,891		290,891	-290,891	
仮受金					
賞与引当金	33,635,662	106,869	33,742,531		33,742,531
その他の流動負債					
固定負債	415,686,380	589,830	416,276,210		416,276,210
設備資金借入金	312,914,000		312,914,000		312,914,000
長期運営資金借入金					
リース債務					
役員等長期借入金					
事業区分間長期借入金					
退職給付引当金	102,772,380	589,830	103,362,210		103,362,210
長期未払金					
長期預り金					
その他の固定負債					
負債の部合計	522,996,524	1,075,727	524,072,251	-290,891	523,781,360
基本金	453,276,000		453,276,000		453,276,000
国庫補助金等特別積立金	3,797,452		3,797,452		3,797,452
その他の積立金	346,347,846		346,347,846		346,347,846
建設積立金	266,347,846		266,347,846		266,347,846
修繕積立金	80,000,000		80,000,000		80,000,000
その他の積立金					
次期繰越活動増減差額	1,142,290,344	4,594,631	1,146,884,975		1,146,884,975
(うち当期活動増減差額)	-43,523,681	2,203,663	-41,320,018		-41,320,018
純資産の部合計	1,945,711,642	4,594,631	1,950,306,273		1,950,306,273
負債及び純資産の部合計	2,468,708,166	5,670,358	2,474,378,524	-290,891	2,474,087,633

## 計算書類に対する注記（法人全体）

### 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

- ・ 有価証券の評価基準 該当なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・ 無形固定資産（リース資産を除く） 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定額法  
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

#### (3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金  
職員の退職金支給に備えるため、一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・ 賞与引当金  
決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、同年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

### 3. 重要な会計方針の変更

（賞与引当金）

職員に対する賞与については支給時に費用処理していたが、適切な期間損益計算

を行うため、当年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する方法に変更した。この変更によりサービス活動増減差額が33,742,531円減少し、経常増減差額・当期活動増減差額及び純資産額が同額減少している。

#### 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の退職共済制度及び一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度

#### 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は、以下のとおりとなっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号1様式、第2号1様式、第3号1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号2様式、第2号2様式、第3号2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分内訳表（会計基準省令第1号3様式、第2号3様式、第3号3様式）

当法人では社会福祉事業における拠点が一つであるため作成していない。

- (4) 公益事業における拠点区分内訳表（会計基準省令第1号3様式、第2号3様式、第3号3様式）

当法人では公益事業における拠点が一つであるため作成していない。

- (5) 収益事業における拠点区分内訳表（会計基準省令第1号3様式、第2号3様式、第3号3様式）

当法人では収益事業を実施していない。

- (6) 各拠点におけるサービス区分の内容

- ① 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点（社会福祉事業）

- ア 法人本部
- イ 特別養護老人ホーム大友恵愛園（多床室）
- ウ 特別養護老人ホーム大友恵愛園（ユニット）
- エ 短期入所生活介護事業所
- オ デイサービスセンター事業（通所介護）
- カ デイサービスセンター事業（認知症通所介護）
- キ 居宅介護支援事業
- ク 札幌市東区介護予防センター北光

- ② 大友恵愛園診療所拠点（公益事業）

- ア 診療所

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	383,550,880	0	0	383,550,880
建物	1,224,839,758	0	69,596,316	1,155,243,442
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	1,609,390,638	0	69,596,316	1,539,794,322

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

・担保に供している資産は以下のとおりである。

土地（基本財産） 383,550,880 円

建物（基本財産） 1,155,243,442 円

計 1,538,794,322 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。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 351,230,000 円

計 351,230,000 円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	383,550,880	0	383,550,880
建物（基本財産）	1,964,096,672	808,853,230	1,155,243,442
建物	3,175,200	1,631,700	1,543,500
構築物	38,381,905	29,232,379	9,149,526
車両運搬具	22,517,644	22,517,637	7
器具及び備品	255,305,586	241,897,580	13,408,006
有形リース資産	0	0	0
合計	2,667,027,887	1,104,132,526	1,562,895,361

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	158,489,629	0	158,489,629
未収金	42,969	0	42,969
未収補助金	8,312,916	0	8,312,916
立替金	534	0	534
合計	166,846,048	0	166,846,048

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. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受け

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

## 借入金明細書

(自)令和4年4月1日 (至)令和5年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入額 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済 期限	用途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構	大友恵愛園 拠点区分	389,546,000	0	38,316,000	351,230,000 (38,316,000)	0	1.35%	5,021,786	0	2032 5/10	建替資金	土地 建物	大友恵愛園敷地 " 建物	383,550,880 1,155,243,442
	計		389,546,000	0	38,316,000	351,230,000	0	1.35%	5,021,786	0					1,538,794,322
長期運営資金借入金															
短期運営資金借入金															
	計														
	計														
	合計		389,546,000	0	38,316,000	351,230,000	0	1.35%	5,021,786	0					1,538,794,322





# 補助金事業等收益明細書

(自)令和4年4月1日 (至)令和5年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	(単位:円)		
						交付金額等合計の各拠点区分の内訳	特別養護老人ホーム 大友恵愛園	大友恵愛園診療所
北海道国民健康保険団体連合会 介護職員処遇改善支援交付金	介護事業	6,357,656		6,357,656		6,357,656		
札幌市 食材費高騰対策特別支援金		2,264,400		2,264,400		2,264,400		
北海道 物価高騰対策特別支援金		2,460,000		2,460,000		2,360,000	100,000	
札幌市 社会福祉法人等利用者負担軽減措置に係る補助金		3,137,000		3,137,000		3,137,000		
札幌市 感染症対策費補助金かかり増し経費補助金		5,117,000		5,117,000		5,117,000		
札幌市 結核健康診断補助金		58,916		58,916		58,916		
栗山町 令和4年度社会福祉法人等利用者負担軽減額事業助成金		11,000		11,000		11,000		
区分小計			19,405,972	0	19,405,972	0	19,305,972	100,000
		施設			0		0	
					0		0	
				0		0		
区分小計		0	0	0	0	0	0	
合計		19,405,972	0	19,405,972	0	19,305,972	100,000	

## 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

## 1) 事業区分間繰入金明細書

(単位:円)

繰入元	事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
	繰入先				
公益事業	社会福祉事業		医療事業収入	5,000,000	令和4年度の事業運営費

(注)繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 2) 拠点区分間繰入金明細書

該当なし

## 事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書

令和5年3月31日現在

社会福祉法人 大友恵愛会

## 1) 事業区分間貸付金(借入金)明細書

(単位:円)

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金額	使用目的等
短期	公益事業	社会福祉事業	290,891	令和4年度事業運営費按分支出等
	小計		290,891	
長期				
	小計			
	合計		290,891	

## 2) 拠点区分間貸付金(借入金)明細書

該当なし

## 基本金明細書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合 計	各拠点区分ごとの内訳	
		特別養護老人ホーム大友恵愛園	大友恵愛園診療所
前期末残高	453,276,000	453,276,000	0
第一号基本金	294,254,000	294,254,000	
第二号基本金	157,900,000	157,900,000	
第三号基本金	1,122,000	1,122,000	
第一号基本金	当期組入額	0	0
	計	0	0
	当期取崩額	0	0
	計	0	0
第二号基本金	当期組入額	0	0
	計	0	0
	当期取崩額	0	0
	計	0	0
第三号基本金	当期組入額	0	0
	計	0	0
	当期取崩額	0	0
	計	0	0
当期末残高	453,276,000	453,276,000	0
第一号基本金	294,254,000	294,254,000	
第二号基本金	157,900,000	157,900,000	
第三号基本金	1,122,000	1,122,000	

(注)

- 「区分並びに組入れおよび取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。
- ①第一号基本金とは、注解(注12)(1)に規定する基本金をいう。  
②第二号基本金とは、注解(注12)(2)に規定する基本金をいう。  
③第三号基本金とは、注解(注12)(3)に規定する基本金をいう。
- 従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳をしめしていない法人では、合計額のみを記載するものとする。

# 国庫補助金等特別積立金明細書

(自)令和4年4月1日 (至)令和5年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

区分並びに積立 及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳	
	国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		特別養護老人ホーム・大友恵愛園	大友恵愛園診療所
前期繰越額	/	/	/	5,148,884	5,148,884	
				0	0	
				0	0	
				0	0	
当期積立額合計	0	0	0	0	0	
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額	/	/	/	1,351,432	1,351,432	
特別費用の控除項目として計上する取崩額	/	/	/	0	0	
当期取崩額合計	/	/	/	1,351,432	1,351,432	
当期末残高	/	/	/	3,797,452	3,797,452	

(単位:円)

## 財 産 目 録

令和5年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高	-	運転資金として	-	-	404,437
普通預金	北陸銀行豊平支店他	-	運転資金として	-	-	282,466,287
			小 計			282,870,724
事業未収金		-	3月分介護報酬等	-	-	158,489,629
未収金		-	自販機手数料等	-	-	42,969
未収補助金		-	法人減額補助金等	-	-	8,312,916
貯蔵品		-	クオカード	-	-	120,700
医薬品		-	診療所医薬品棚卸額	-	-	19,035
商品・製品		-	売店商品棚卸額	-	-	194,656
立替金		-	共済会傷病手当金等	-	-	534
仮払金		-	供託金	-	-	42,000
			流動資産合計			450,093,163
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	札幌市東区北17条東5丁目272番3、272番8	-	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム大友恵愛園および第2種社会福祉事業である老人デイサービス事業等に使用している。	-	-	383,550,880
			小 計			383,550,880
建物	札幌市東区北17条東5丁目272番地3 家屋番号 272番3の建物	2013年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム大友恵愛園および第2種社会福祉事業である老人デイサービス事業等に使用している。	1,964,096,672	808,853,230	1,155,243,442
			小 計			1,155,243,442
定期預金	北陸銀行豊平支店	-	施設の創設のために保持すべき運転資金として収受した寄附金の額	-	-	1,000,000
			基本財産合計			1,539,794,322
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	デマンド自動制御システム一式	-	節電対策のため	3,175,200	1,631,700	1,543,500
構築物	施設構築物(庭園工事等)一式	-	利用者に園芸の楽しみと季節感を持っていただくための屋上庭園	38,381,905	29,232,379	9,149,526
車両運搬具	トヨタ・コースター他9台	-	利用者送迎及び外勤用	21,488,644	21,488,637	7
器具及び備品	ベットの施設備品一式	-	施設の備品	255,305,586	241,897,580	13,408,006
権利	水道施設利用権等	-	水道及び基地等の権利	12,414,810	2,699,477	9,715,333
ソフトウェア	財務ソフト等	-	経理および給与計算に使用	2,181,600	2,026,080	155,520
長期貸付金	奨学金	-	留学生への奨学金	-	-	480,000
退職給付引当資産	共済会退職給与出資金等	-	共済会へ退職職員の退職給与積立	-	-	103,362,210
建設積立資産	普通預金・北陸銀行豊平支店	-	将来の施設建設のための積立て預金	-	-	266,347,846
修繕積立資産	普通預金・北陸銀行豊平支店	-	将来の施設修繕のための積立て預金	-	-	80,000,000
その他の固定資産	車両リサイクル預託金	-	車両廃棄時のリサイクル料のため	-	-	38,200
			その他の固定資産合計			484,200,148
			固定資産合計			2,023,994,470
			資産合計			2,474,087,633
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	食材納入業者等への3月分支払い等	-		-	-	16,635,477
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構へ借入金支払い	-		-	-	38,316,000
未払費用	社会保険料3月分	-		-	-	12,349,921
預り金	利用者の薬剤費他	-		-	-	1,311,348
職員預り金	社会保険料の個人負担分等	-		-	-	5,149,873
賞与引当金	賞与3月分	-		-	-	33,742,531
			流動負債合計			107,505,150
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構へ借入金支払い残	-		-	-	312,914,000
退職給付引当金	共済会退職給与引当金等	-		-	-	103,362,210
			固定負債合計			416,276,210
			負債合計			523,781,360
			差引純資産			1,950,306,273

預貯金残高一覧表  
(令和5年3月31日現在)

社会福祉法人 大友恵愛会

(単位:円)

会計区分	サービス区分	月末残高額				合計	貸借対照表			合計	
		金融機関及び支店名	口座番号	普通預金	定期預金・ 特定預金		預金	基本財産	建設・ 修繕積立金		
大友恵愛園 拠点区分	法人本部	北陸銀行 豊平支店	2503180	169,310,744		170,320,216	169,310,744	1,000,000		170,310,744	
				9,472	1,000,000		9,472	9,472			
	大友恵愛園 (多床室・ユニット)	北洋銀行 光星支店		440,349		440,349					
			郵便局 美香保支店		40,009,209		40,009,209				
		北陸銀行 豊平支店	5061710 (特定預金)	0	346,347,846	346,347,846	109,939,643		346,347,846	456,287,489	
			5061711	67,620,241		67,620,241					
	テ・イサービス 事業	北陸銀行 豊平支店	5061712	734,687		734,687	734,687			734,687	
			5061719	0		0	0			0	
	居宅介護支援 事業	北陸銀行 豊平支店	5061714	510,922		510,922	510,922			510,922	
	合計			280,505,468	347,347,846	627,853,314	280,505,468	1,000,000	346,347,846	627,853,314	
	診療所 拠点区分	診療所会計	北陸銀行 豊平支店	5061717	1,960,819		1,960,819	1,960,819			1,960,819
	総合計			282,466,287	347,347,846	629,814,133	282,466,287	1,000,000	346,347,846	629,814,133	
			29,476,267 {								
前期末残高			277,990,020	322,347,846	600,337,866	277,990,020	1,000,000	321,347,846	600,337,866		





令和4年度・決算報告書  
社会福祉事業会計

《 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 》

会計基準様式

資金収支計算書 ( 第 1 号 4 様式 )

事業活動計算書 ( 第 2 号 4 様式 )

貸借対照表 ( 第 3 号 4 様式 )

計算書類に対する注記

附属明細書

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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	937,965,000	939,429,722	-1,464,722	
	施設介護料収入	649,597,000	649,330,115	266,885	
	介護報酬収入	584,626,000	584,305,892	320,108	
	利用者負担金収入(公費)	1,888,000	1,732,438	155,562	
	利用者負担金収入(一般)	63,083,000	63,291,785	-208,785	
	居宅介護料収入	49,249,000	49,944,596	-695,596	
	(介護報酬収入)	44,274,000	44,550,087	-276,087	
	介護報酬収入	44,230,000	44,506,190	-276,190	
	介護予防報酬収入	44,000	43,897	103	
	(利用者負担金収入)	4,975,000	5,394,509	-419,509	
	介護負担金収入(公費)	585,000	665,581	-80,581	
	介護負担金収入(一般)	4,390,000	4,728,928	-338,928	
	介護予防負担金収入(公費)				
	介護予防負担金収入(一般)				
	地域密着型介護料収入	10,185,000	10,241,531	-56,531	
	(介護報酬収入)	9,128,000	9,173,019	-45,019	
	介護報酬収入	9,128,000	9,173,019	-45,019	
	介護予防報酬収入				
	(利用者負担金収入)	1,057,000	1,068,512	-11,512	
	介護負担金収入(公費)	38,000	45,216	-7,216	
	介護負担金収入(一般)	1,019,000	1,023,296	-4,296	
	介護予防負担金収入(公費)				
	介護予防負担金収入(一般)				
	居宅介護支援介護料収入	6,103,000	6,127,068	-24,068	
	居宅介護支援介護料収入	6,103,000	6,127,068	-24,068	
	介護予防支援介護料収入				
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,600,000	3,982,547	-382,547	
	事業費収入	3,205,000	3,543,761	-338,761	
	事業負担金収入(公費)	39,000	42,564	-3,564	
	事業負担金収入(一般)	356,000	396,222	-40,222	
	利用者等利用料収入	188,396,000	188,874,104	-478,104	
	施設サービス利用料収入				
	居宅介護サービス利用料収入				
	地域密着型介護サービス利用料収入				
	食費収入(公費)	1,146,000	1,116,406	29,594	
	食費収入(一般)	74,696,000	75,220,152	-524,152	
	食費収入(特定)	27,094,000	26,919,557	174,443	
	居住費収入(公費)				
	居住費収入(一般)	54,500,000	54,527,156	-27,156	
	居住費収入(特定)	30,378,000	30,451,813	-73,813	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入				
	その他の利用料収入	582,000	639,020	-57,020	
	その他の事業収入	30,835,000	30,929,761	-94,761	
	補助金事業収入(公費)	19,294,000	19,305,972	-11,972	
	補助金事業収入(一般)				
	市町村特別事業収入(公費)				
市町村特別事業収入(一般)					
受託事業収入(公費)	11,541,000	11,623,789	-82,789		
受託事業収入(一般)					
その他の事業収入					
(保険等査定減)					
障害福祉サービス等事業収入					
自立支援給付費収入					
介護給付費収入					
特例介護給付費収入					
利用者負担金収入					
その他の事業収入					
補助金事業収入(公費)					
補助金事業収入(一般)					
受託事業収入(公費)					
受託事業収入(一般)					
その他の事業収入					
(保険等査定減)					

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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				
	借入金利息補助金収入				
	経常経費寄附金収入	170,000	170,000		
	受取利息配当金収入		232	-232	
	その他の収入	5,084,000	5,155,711	-71,711	
	受入研修費収入	123,000	123,388	-388	
	利用者等外給食収入	169,000	182,500	-13,500	
	雑収入	4,792,000	4,849,823	-57,823	
	流動資産評価益等による資産増加額				
	有価証券売却益				
	有価証券評価益				
	為替差益				
	事業活動収入計(1)	943,219,000	944,755,665	-1,536,665	
	支出				
	人件費支出	654,721,000	656,198,274	-1,477,274	
	役員報酬支出	2,058,000	2,025,549	32,451	
	職員給料支出	262,158,000	261,682,860	475,140	
職員賞与支出	101,830,000	101,830,744	-744		
非常勤職員給与支出	181,091,000	179,701,243	1,389,757		
派遣職員費支出	296,000	295,535	465		
退職給付支出	19,200,000	22,694,320	-3,494,320		
法定福利費支出	88,088,000	87,968,023	119,977		
事業費支出	167,813,000	165,585,324	2,227,676		
給食費支出	59,924,000	59,294,247	629,753		
介護用品費支出	13,984,000	13,565,489	418,511		
医薬品費支出					
診療・療養費材料費支出					
保健衛生費支出	3,017,000	2,895,443	121,557		
医療費支出					
被服費支出	50,000	264	49,736		
教養娯楽費支出	1,433,000	1,388,219	44,781		
日用品費支出	557,000	500,586	56,414		
本人支給金支出					
水道光熱費支出	64,639,000	64,570,648	68,352		
燃料費支出	1,179,000	1,100,963	78,037		
消耗器具備品費支出	10,321,000	10,544,209	-223,209		
保険料支出	2,571,000	2,546,930	24,070		
賃借料支出	5,781,000	5,704,225	76,775		
教育指導費支出					
葬祭費支出					
車輛費支出	2,689,000	2,054,341	634,659		
管理費返還支出					
雑支出	1,668,000	1,419,760	248,240		
事務費支出	45,360,000	44,545,294	814,706		
福利厚生費支出	5,214,000	4,887,260	326,740		
職員被服費支出	1,056,000	1,079,788	-23,788		
旅費交通費支出	641,000	596,500	44,500		
研修研究費支出	158,000	131,500	26,500		
事務消耗品費支出	3,994,000	3,700,033	293,967		
印刷製本費支出	154,000	119,049	34,951		
水道光熱費支出					
燃料費支出					
修繕費支出	6,851,000	6,473,472	377,528		
通信運搬費支出	3,031,000	2,882,626	148,374		
会議費支出	70,000	59,350	10,650		

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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				
	広報費支出	1,077,000	980,200	96,800	
	業務委託費支出	9,271,000	9,394,334	-123,334	
	手数料支出	710,000	672,953	37,047	
	保険料支出				
	賃借料支出				
	土地・建物賃借料支出	3,035,000	3,024,000	11,000	
	租税公課支出	915,000	911,500	3,500	
	保守料支出	7,238,000	7,949,430	-711,430	
	渉外費支出	208,000	164,769	43,231	
	諸会費支出	672,000	640,300	31,700	
	雑支出	1,065,000	878,230	186,770	
	利用者負担軽減額	8,300,000	8,263,757	36,243	
	支払利息支出	5,022,000	5,021,786	214	
	その他の支出	70,000	63,875	6,125	
	利用者等外給食費支出	70,000	63,875	6,125	
	雑支出				
	流動資産評価損等による資金減少額				
	有価証券売却損				
	資産評価損				
有価証券評価損					
為替差損					
徴収不能額					
事業活動支出計(2)	881,286,000	879,678,310	1,607,690		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	61,933,000	65,077,355	-3,144,355		
施設整備等による収支	収 入				
	施設整備等補助金収入				
	施設整備等補助金収入				
	設備資金借入金元金償還補助金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	設備資金借入金元金償還寄附金収入				
	設備資金借入金収入				
	固定資産売却収入				
	土地売却収入				
	建物売却収入				
	構築物売却収入				
	機械及び装置売却収入				
	車輛運搬具売却収入				
	器具及び備品売却収入				
	ソフトウェア売却収入				
	権利売却収入				
	その他の固定資産売却収入				
	その他の施設整備等による収入				
	その他の収入				
施設整備等収入計(4)					
支 出					
設備資金借入金元金償還支出	38,316,000	38,316,000			
固定資産取得支出	6,756,000	6,372,080	383,920		
土地取得支出					
建物取得支出					
構築物取得支出					
機械及び装置取得支出					
車輛運搬具取得支出					
器具及び備品取得支出	926,000	543,070	382,930		
ソフトウェア取得支出					
権利取得支出	5,830,000	5,829,010	990		
建設仮勘定取得支出					
その他の固定資産取得支出					
固定資産除却・廃棄支出					
ファイナンス・リース債務の返済支出					
その他の施設整備等による支出					
その他の支出					
施設整備等支出計(5)	45,072,000	44,688,080	383,920		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-45,072,000	-44,688,080	-383,920		

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入				
	長期運営資金借入金収入				
	長期貸付金回収収入				
	投資有価証券売却収入				
	積立資産取崩収入	6,429,000	9,474,265	-3,045,265	
	退職給付引当資産取崩収入	6,429,000	9,474,265	-3,045,265	
	長期預り金積立資産取崩収入				
	建設積立資産取崩収入				
	修繕積立資産取崩収入				
	その他の積立資産取崩収入				
	事業区分間長期借入金収入				
	拠点区分間長期借入金収入				
	事業区分間長期貸付金回収収入				
	拠点区分間長期貸付金回収収入				
	事業区分間繰入金収入	5,000,000	5,000,000		
	拠点区分間繰入金収入				
その他の活動による収入					
その他の収入					
その他の活動収入計(7)	11,429,000	14,474,265	-3,045,265		
支出	長期運営資金借入金元金償還支出				
	長期貸付金支出				
	投資有価証券取得支出				
	積立資産支出	35,810,000	36,280,200	-470,200	
	退職給付引当資産支出	10,810,000	11,280,200	-470,200	
	長期預り金積立資産支出				
	建設積立資産支出	20,000,000	20,000,000		
	修繕積立資産支出	5,000,000	5,000,000		
	その他の積立資産支出				
	事業区分間長期貸付金支出				
	拠点区分間長期貸付金支出				
	事業区分間長期借入金返済支出				
	拠点区分間長期借入金返済支出				
	事業区分間繰入金支出				
	拠点区分間繰入金支出				
	その他の活動による支出				
	その他の支出				
その他の活動支出計(8)	35,810,000	36,280,200	-470,200		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-24,381,000	-21,805,935	-2,575,065		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-7,520,000	-1,416,660	-6,103,340		
前期末支払資金残高(12)	411,324,361	411,324,361			
当期末支払資金残高(11)+(12)	403,804,361	409,907,701	-6,103,340		

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 事業活動計算書

自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	939,429,722	909,672,324	29,757,398
	施設介護料収益	649,330,115	639,283,144	10,046,971
	介護報酬収益	584,305,892	573,804,527	10,501,365
	利用者負担金収益(公費)	1,732,438	3,359,796	-1,627,358
	利用者負担金収益(一般)	63,291,785	62,118,821	1,172,964
	居宅介護料収益	49,944,596	36,461,241	13,483,355
	(介護報酬収益)	44,550,087	32,524,807	12,025,280
	介護報酬収益	44,506,190	32,481,276	12,024,914
	介護予防報酬収益	43,897	43,531	366
	(利用者負担金収益)	5,394,509	3,936,434	1,458,075
	介護負担金収益(公費)	665,581	533,364	132,217
	介護負担金収益(一般)	4,728,928	3,398,233	1,330,695
	介護予防負担金収益(公費)		4,837	-4,837
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益	10,241,531	8,573,290	1,668,241
	(介護報酬収益)	9,173,019	7,707,399	1,465,620
	介護報酬収益	9,173,019	7,707,399	1,465,620
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	1,068,512	865,891	202,621
	介護負担金収益(公費)	45,216		45,216
	介護負担金収益(一般)	1,023,296	865,891	157,405
	介護予防負担金収益(公費)			
	介護予防負担金収益(一般)			
	居宅介護支援介護料収益	6,127,068	5,409,287	717,781
	居宅介護支援介護料収益	6,127,068	5,409,287	717,781
	介護予防支援介護料収益			
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,982,547	3,855,013	127,534
	事業費収益	3,543,761	3,479,709	64,052
	事業負担金収益(公費)	42,564	17,163	25,401
	事業負担金収益(一般)	396,222	358,141	38,081
	利用者等利用料収益	188,874,104	183,307,461	5,566,643
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益			
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益(公費)	1,116,406	1,127,971	-11,565
	食費収益(一般)	75,220,152	67,532,720	7,687,432
	食費収益(特定)	26,919,557	30,654,359	-3,734,802
	居住費収益(公費)			
	居住費収益(一般)	54,527,156	53,142,013	1,385,143
	居住費収益(特定)	30,451,813	30,207,591	244,222
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益			
	その他の利用料収益	639,020	642,807	-3,787
	その他の事業収益	30,929,761	32,782,888	-1,853,127
	補助金事業収益(公費)	19,305,972	21,043,500	-1,737,528
	補助金事業収益(一般)			
	市町村特別事業収益(公費)			
市町村特別事業収益(一般)				
受託事業収益(公費)	11,623,789	11,739,388	-115,599	
受託事業収益(一般)				
その他の事業収益				
(保険等査定減)				
障害福祉サービス等事業収益				
自立支援給付費収益				
介護給付費収益				
特例介護給付費収益				
利用者負担金収益				
その他の事業収益				
補助金事業収益(公費)				
補助金事業収益(一般)				
受託事業収益(公費)				
受託事業収益(一般)				
その他の事業収益				
(保険等査定減)				

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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			
	経常経費寄附金収益	170,000	23,000	147,000
	その他の収益	2,594,914	3,860,378	-1,265,464
	サービス活動収益計(1)	942,194,636	913,555,702	28,638,934
	費用			
	人件費	691,639,871	660,249,823	31,390,048
	役員報酬	2,025,549	2,760,000	-734,451
	職員給料	261,682,860	263,322,106	-1,639,246
	職員賞与	101,830,744	105,120,790	-3,290,046
	賞与引当金繰入	33,635,662		33,635,662
	非常勤職員給与	179,701,243	179,449,839	251,404
	派遣職員費	295,535	1,245,860	-950,325
	退職給付費用	24,500,255	25,874,870	-1,374,615
	法定福利費	87,968,023	82,476,358	5,491,665
	事業費	165,585,324	144,776,838	20,808,486
	給食費	59,294,247	56,572,146	2,722,101
	介護用品費	13,565,489	12,422,113	1,143,376
	医薬品費			
	診療・療養費材料費			
	保健衛生費	2,895,443	2,492,530	402,913
	医療費			
	被服費	264	110,000	-109,736
	教養娯楽費	1,388,219	1,341,824	46,395
	日用品費	500,586	1,061,102	-560,516
	本人支給金			
	水道光熱費	64,570,648	49,274,933	15,295,715
	燃料費	1,100,963	1,216,366	-115,403
	消耗器具備品費	10,544,209	8,658,642	1,885,567
	保険料	2,546,930	2,272,360	274,570
	賃借料	5,704,225	5,350,292	353,933
	教育指導費			
	葬祭費			
	車輦費	2,054,341	2,149,848	-95,507
	雑費	1,419,760	1,854,682	-434,922
	事務費	45,043,424	41,684,955	3,358,469
	福利厚生費	4,887,260	5,949,900	-1,062,640
	職員被服費	1,079,788	1,336,090	-256,302
	旅費交通費	596,500	561,080	35,420
	研修研究費	131,500	223,944	-92,444
	事務消耗品費	3,700,033	4,207,803	-507,770
	印刷製本費	119,049	161,317	-42,268
	水道光熱費			
	燃料費			
	修繕費	6,473,472	3,698,096	2,775,376
	通信運搬費	2,882,626	2,699,541	183,085
	会議費	59,350	15,151	44,199
	広報費	980,200	1,066,553	-86,353
	業務委託費	9,394,334	8,477,668	916,666
	手数料	672,953	536,261	136,692
	保険料			
	賃借料			
	土地・建物賃借料	3,024,000	2,928,000	96,000
	租税公課	911,500	113,200	798,300
	保守料	7,949,430	7,176,773	772,657
	渉外費	164,769	202,990	-38,221
	諸会費	640,300	715,800	-75,500
	雑費	1,376,360	1,614,788	-238,428

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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				
	利用者負担軽減額	8,263,757	8,741,016	-477,259	
	減価償却費	79,010,397	81,992,485	-2,982,088	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,351,432	-1,463,522	112,090	
	徴収不能額				
	徴収不能引当金繰入				
その他の費用					
	サービス活動費用計(2)	988,191,341	935,981,595	52,209,746	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-45,996,705	-22,425,893	-23,570,812	
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益				
	受取利息配当金収益	232	231	1	
	有価証券評価益				
	有価証券売却益				
	投資有価証券評価益				
	投資有価証券売却益				
	その他のサービス活動外収益	2,560,797	4,821,672	-2,260,875	
	受入研修費収益	123,388	54,000	69,388	
	利用者等外給食収益	182,500	182,500		
	為替差益				
	雑収益	2,254,909	4,585,172	-2,330,263	
		サービス活動外収益計(4)	2,561,029	4,821,903	-2,260,874
	費用				
支払利息	5,021,786	5,539,051	-517,265		
有価証券評価損					
有価証券売却損					
投資有価証券評価損					
投資有価証券売却損					
その他のサービス活動外費用	63,875	63,875			
利用者等外給食費	63,875	63,875			
為替差損					
雑損失					
	サービス活動外費用計(5)	5,085,661	5,602,926	-517,265	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-2,524,632	-781,023	-1,743,609	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-48,521,337	-23,206,916	-25,314,421	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益		3,580,805	-3,580,805	
	施設整備等補助金収益		3,580,805	-3,580,805	
	設備資金借入金償還補助金収益				
	施設整備等寄附金収益				
	施設整備等寄附金収益				
	設備資金借入金元金償還寄附金収益				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益				
	固定資産受贈額				
	固定資産受贈額				
	固定資産売却益				
	土地売却益				
	建物売却益				
	構築物売却益				
	機械及び装置売却益				
	車両運搬具売却益				
	器具及び備品売却益				
	ソフトウェア売却益				
	権利売却益				
	その他の固定資産売却益				
事業区分間繰入金収益	5,000,000	12,500,000	-7,500,000		
拠点区分間繰入金収益					
事業区分間固定資産移管収益					
拠点区分間固定資産移管収益					
その他の特別収益					
徴収不能引当金戻入益					
災害保険金収益					
	特別収益計(8)	5,000,000	16,080,805	-11,080,805	



## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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)
特別増減の部	費用			
	基本金組入額			
	資産評価損			
	固定資産売却損・処分損	2,344		2,344
	土地売却損・処分損			
	建物売却損・処分損			
	構築物売却損・処分損			
	機械及び装置売却損・処分損			
	車輛運搬具売却損・処分損	1		1
	器具及び備品売却損・処分損	2,343		2,343
	ソフトウェア売却損・処分損			
	権利売却損・処分損			
	その他の固定資産売却損・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		3,580,805	-3,580,805	
災害損失				
事業区分間繰入金費用				
拠点区分間繰入金費用				
事業区分間固定資産移管費用				
拠点区分間固定資産移管費用				
その他の特別損失				
特別費用計(9)	2,344	3,580,805	-3,578,461	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,997,656	12,500,000	-7,502,344	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-43,523,681	-10,706,916	-32,816,765	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,210,814,025	1,246,520,941	-35,706,916
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,167,290,344	1,235,814,025	-68,523,681
	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)	25,000,000	25,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,142,290,344	1,210,814,025	-68,523,681

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	445,460,839	435,354,437	10,106,402	流動負債	107,310,144	62,133,290	45,176,854
現金預金	280,909,905	278,016,011	2,893,894	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	16,256,449	10,403,725	5,852,724
事業未収金	155,837,159	135,697,068	20,140,091	その他の未払金			
未収金	42,969	95,222	-52,253	支払手形			
未収補助金	8,312,916	20,678,000	-12,365,084	役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金	38,316,000	38,316,000	
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品	120,700	127,200	-6,500	1年以内返済予定リース債務			
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内返済予定事業区分間長期借入金			
給食用材料				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
商品・製品	194,656	212,786	-18,130	1年以内支払予定長期未払金			
立替金	534	60,000	-59,466	未払費用	12,349,921	6,747,151	5,602,770
前払金				預り金	1,311,348	921,495	389,853
前払費用				職員預り金	5,149,873	5,744,919	-595,046
1年以内回収予定長期貸付金				前受金			
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				前受収益			
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				事業区分間借入金	290,891		290,891
短期貸付金				拠点区分間借入金			
事業区分間貸付金		426,150	-426,150	仮受金			
拠点区分間貸付金				賞与引当金	33,635,662		33,635,662
仮払金	42,000	42,000		その他の流動負債			
その他の流動資産				固定負債	415,686,380	451,906,540	-36,220,160
徴収不能引当金				設備資金借入金	312,914,000	351,230,000	-38,316,000
固定資産	2,023,247,327	2,069,272,148	-46,024,821	長期運営資金借入金			
基本財産	1,539,794,322	1,609,390,638	-69,596,316	リース債務			
土地	383,550,880	383,550,880		役員等長期借入金			
建物	1,155,243,442	1,224,839,758	-69,596,316	事業区分間長期借入金			
定期預金	1,000,000	1,000,000		拠点区分間長期借入金			
投資有価証券				退職給付引当金	102,772,380	100,676,540	2,095,840
その他固定資産	483,453,005	459,881,510	23,571,495	長期未払金			
土地				長期預り金			
建物	1,543,500	1,719,900	-176,400	その他の固定負債			
構築物	9,149,526	11,264,599	-2,115,073	負債の部合計	522,996,524	514,039,830	8,956,694
機械及び装置				純資産の部			
車輛運搬具	7	386,826	-386,819	基本金	453,276,000	453,276,000	
器具及び備品	13,250,693	17,447,376	-4,196,683	国庫補助金等特別積立金	3,797,452	5,148,884	-1,351,432
建設仮勘定				その他の積立金	346,347,846	321,347,846	25,000,000
有形リース資産				建設積立金	266,347,846	246,347,846	20,000,000
権利	9,715,333	5,656,283	4,059,050	修繕積立金	80,000,000	75,000,000	5,000,000
ソフトウェア	155,520	383,940	-228,420	その他の積立金			
無形リース資産				次期繰越活動増減差額	1,142,290,344	1,210,814,025	-68,523,681
投資有価証券				(うち当期活動増減差額)	-43,523,681	-10,706,916	-32,816,765
長期貸付金	480,000	960,000	-480,000	純資産の部合計	1,945,711,642	1,990,586,755	-44,875,113
事業区分間長期貸付金				負債及び純資産の部合計	2,468,708,166	2,504,626,585	-35,918,419
拠点区分間長期貸付金							
退職給付引当資産	102,772,380	100,676,540	2,095,840				
長期預り金積立資産							
建設積立資産	266,347,846	246,347,846	20,000,000				
修繕積立資産	80,000,000	75,000,000	5,000,000				
その他の積立資産							
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産	38,200	38,200					
資産の部合計	2,468,708,166	2,504,626,585	-35,918,419				

## 計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 有価証券の評価基準 該当なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・ 無形固定資産（リース資産を除く） 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定額法
  - 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

#### (3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金
  - 職員の退職金支給に備えるため、一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・ 賞与引当金
  - 決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、同年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

#### （賞与引当金）

職員に対する賞与については支給時に費用処理していたが、適切な期間損益計算を行うため、当年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する方法に変更した。この変更によりサービス活動増減差額が 33,635,662 円減少し、経常増減差額・当期活動増減差額及び純資産額が同額減少している。

### 3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度

### 4. 拠点が作成する計算書類等サービス区分

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) 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点計算書類

(会計基準省令第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書及び事業活動明細書 (別紙3⑩及び3⑪)

ア 法人本部

イ 特別養護老人ホーム大友恵愛園 (多床室)

ウ 特別養護老人ホーム大友恵愛園 (ユニット)

エ 短期入所生活介護事業所

オ デイサービスセンター事業 (通所介護)

カ デイサービスセンター事業 (認知症通所介護)

キ 居宅介護支援事業

ク 札幌市東区介護予防センター北光

### 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	383,550,880	0	0	383,550,880
建物	1,224,839,758	0	69,596,316	1,155,243,442
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	1,609,390,638	0	69,596,316	1,539,794,322

### 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

・担保に供している資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	383,550,880 円
建物（基本財産）	1,155,243,442 円
計	1,538,794,322 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。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	351,230,000 円
計	351,230,000 円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	383,550,880	0	383,550,880
建物（基本財産）	1,964,096,672	808,853,230	1,155,243,442
建物	3,175,200	1,631,700	1,543,500
構築物	38,381,905	29,232,379	9,149,526
車両運搬具	22,517,644	22,517,637	7
器具及び備品	253,905,901	240,655,208	13,250,693
有形リース資産	0	0	0
合計	2,665,628,202	1,102,890,154	1,562,738,048

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	155,837,159	0	155,837,159
未収金	42,969	0	42,969
未収補助金	8,312,916	0	8,312,916
立替金	534	0	534
合計	164,193,578	0	164,193,578

10. 満期保有目的の債権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

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

(自) 令和4年4月1日(至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 大友恵愛会

拠点区分 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	5/50期前補助金等の額		5/50期前補助金等の額		5/50期前補助金等の額		5/50期前補助金等の額		5/50期前補助金等の額		5/50期前補助金等の額		5/50期前補助金等の額		
基本財産(有形固定資産)															
土地	383,550,880	0	0	0	0	0	0	0	383,550,880	0	0	0	383,550,880	0	
建物															
建物	1,042,986,324	0	0	0	35,554,810	0	0	0	1,007,431,514	0	379,740,565	0	1,387,172,079	0	
建物附属設備	181,853,434	0	0	0	34,041,506	0	0	0	147,811,928	0	429,112,665	0	576,924,593	0	
建物計	1,224,839,758	0	0	0	69,596,316	0	0	0	1,155,243,442	0	808,853,230	0	1,964,096,672	0	
基本財産合計	1,608,390,638	0	0	0	69,596,316	0	0	0	1,538,794,322	0	808,853,230	0	2,347,647,552	0	
その他の固定資産(有形固定資産)															
土地															
建物															
建物付属設備	1,719,900	0	0	0	176,400	0	0	0	1,543,500	0	1,631,700	0	3,175,200	0	
構築物	11,264,599	0	0	0	2,115,073	0	0	0	9,149,526	0	29,232,379	0	38,381,905	0	
機械及び装置															
車輦運搬具	388,826	0	0	0	386,818	0	1	0	7	0	21,488,637	0	21,488,644	0	
器具及び備品	17,447,376	4,555,981	543,070	0	4,737,410	1,214,912	2,343	0	13,250,693	3,341,069	240,655,208	4,018,896	253,905,901	7,359,965	
建設仮勘定															
有形リース資産															
その他の固定資産															
その他の固定資産(有形固定資産)計	30,818,701	4,555,981	543,070	0	7,415,701	1,214,912	2,344	0	23,943,726	3,341,069	293,007,924	4,018,896	316,951,650	7,359,965	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトフェア	383,940	0	0	0	228,420	0	0	0	155,520	0	1,043,280	0	1,198,800	0	
権利	5,656,263	592,903	5,829,010	0	1,769,960	136,520	188,928	0	9,715,333	456,383	2,699,477	226,217	12,414,810	682,600	
その他の固定資産	38,200	0	0	0	0	0	0	0	38,200	0	0	0	38,200	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	6,078,423	592,903	5,829,010	0	1,998,380	136,520	188,928	0	9,909,053	456,383	3,742,757	226,217	13,651,810	682,600	
その他の固定資産計	36,897,124	5,148,884	6,372,080	0	9,414,081	1,351,432	191,272	0	33,852,779	3,797,452	296,750,681	4,245,113	330,603,460	8,042,565	
基本財産及びその他の固定資産計	1,645,287,762	5,148,884	6,372,080	0	79,010,397	1,351,432	191,272	0	1,572,647,101	3,797,452	1,105,603,911	4,245,113	2,678,251,012	8,042,565	
将来入金予定の償還補助金の額		0								0					
差 引		5,148,884				1,351,432				3,797,452					

(単位:円)

## 引当金明細書

(自)令和4年4月1日 (至)令和5年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

特別養護老人ホーム 大友恵愛園拠点区分

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	100,676,540	11,925,010	9,829,170	0	102,772,380	
賞与引当金	0	33,635,662	0	0	33,635,662	
合計	100,676,540	45,560,672	9,829,170	0	136,408,042	



## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 資金収支明細書

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	サービス区分								合 計	内部取引消去	拠点区分合計	
	法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護	北光				
事業活動による収支												
収入												
介護保険事業収入		551,905,350	297,718,909	18,186,063	43,380,871	11,041,512	6,567,317	10,629,700	939,429,722		939,429,722	
施設介護料収入		432,986,908	216,343,207						649,330,115		649,330,115	
介護報酬収入		390,091,879	194,214,013						584,305,892		584,305,892	
利用者負担金収入(公費)		1,732,438							1,732,438		1,732,438	
利用者負担金収入(一般)		41,162,591	22,129,194						63,291,785		63,291,785	
居宅介護料収入				14,169,674	35,774,922				49,944,596		49,944,596	
(介護報酬収入)				12,624,173	31,925,914				44,550,087		44,550,087	
介護報酬収入				12,580,276	31,925,914				44,506,190		44,506,190	
介護予防報酬収入				43,897					43,897		43,897	
(利用者負担金収入)				1,545,501	3,849,008				5,394,509		5,394,509	
介護負担金収入(公費)				180,082	485,499				665,581		665,581	
介護負担金収入(一般)				1,365,419	3,363,509				4,728,928		4,728,928	
介護予防負担金収入(公費)												
介護予防負担金収入(一般)												
地域密着型介護料収入						10,241,531			10,241,531		10,241,531	
(介護報酬収入)						9,173,019			9,173,019		9,173,019	
介護報酬収入						9,173,019			9,173,019		9,173,019	
介護予防報酬収入												
(利用者負担金収入)								1,068,512	1,068,512		1,068,512	
介護負担金収入(公費)								45,216	45,216		45,216	
介護負担金収入(一般)								1,023,296	1,023,296		1,023,296	
介護予防負担金収入(公費)												
介護予防負担金収入(一般)												
居宅介護支援介護料収入							6,127,068		6,127,068		6,127,068	
居宅介護支援介護料収入							6,127,068		6,127,068		6,127,068	
介護予防支援介護料収入												
介護予防・日常生活支援総合事業収入					3,982,547				3,982,547		3,982,547	
事業費収入					3,543,761				3,543,761		3,543,761	
事業負担金収入(公費)					42,564				42,564		42,564	
事業負担金収入(一般)					396,222				396,222		396,222	
利用者等利用料収入	106,015,065	75,456,173	3,746,616	3,093,480	562,770				188,874,104		188,874,104	
施設サービス利用料収入												
居宅介護サービス利用料収入												
地域密着型介護サービス利用料収入												
食費収入(公費)		1,116,406							1,116,406		1,116,406	
食費収入(一般)		45,276,874	24,640,070	1,663,923	3,077,100	562,185			75,220,152		75,220,152	
食費収入(特定)		19,705,655	6,695,115	518,787					26,919,557		26,919,557	
居住費収入(公費)												
居住費収入(一般)		21,463,780	32,220,350	843,026					54,527,156		54,527,156	
居住費収入(特定)		18,191,755	11,618,928	641,130					30,451,813		30,451,813	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入												
その他の利用料収入		260,595	281,710	79,750	16,380	585			639,020		639,020	
その他の事業収入		12,903,377	5,919,529	269,773	529,922	237,211	440,249	10,629,700	30,929,761		30,929,761	
補助金事業収入(公費)		12,299,537	5,919,529	269,773	529,922	237,211	50,000		19,305,972		19,305,972	
補助金事業収入(一般)												
市町村特別事業収入(公費)												
市町村特別事業収入(一般)												
受託事業収入(公費)		603,840					390,249	10,629,700	11,623,789		11,623,789	
受託事業収入(一般)												
その他の事業収入												
(保険等査定減)												
障害福祉サービス等事業収入												
自立支援給付費収入												
介護給付費収入												
特例介護給付費収入												
利用者負担金収入												
その他の事業収入												
補助金事業収入(公費)												
補助金事業収入(一般)												
受託事業収入(公費)												
受託事業収入(一般)												
その他の事業収入												
(保険等査定減)												

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 資金収支明細書

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		サービス区分							合 計	内部取引消去	拠点区分合計			
		法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護				北光		
事業活動による収支	収入	借入金利息補助金収入		70,000	100,000						170,000		170,000	
		経常経費寄附金収入	100	132							232		232	
		受取利息配当金収入		4,119,338	1,015,925		20,448				5,155,711		5,155,711	
		その他の収入		103,000			20,388				123,388		123,388	
		受入研修費収入		182,500							182,500		182,500	
		利用者等外給食収入		3,833,838	1,015,925						4,849,823		4,849,823	
		雑収入					60							
		流動資産評価益等による資産増加額												
		有価証券売却益												
		有価証券評価益												
為替差益														
事業活動収入計(1)	100	556,094,820	298,834,834	18,186,063	43,401,319	11,041,512	6,567,317	10,629,700	944,755,665			944,755,665		
事業活動による収支	支出	人件費支出	2,145,760	345,217,917	239,319,955	20,786,854	22,721,261	11,357,389	8,355,526	6,293,612	656,198,274		656,198,274	
		役員報酬支出	2,025,549								2,025,549		2,025,549	
		職員給料支出		141,833,850	95,192,431	8,602,000	8,407,984	1,564,529	3,379,037	2,703,029	261,682,860		261,682,860	
		職員賞与支出		55,309,635	38,587,241	3,239,000	2,414,122	327,010	1,020,499	933,237	101,830,744		101,830,744	
		非常勤職員給与支出		87,334,288	65,872,889	5,738,000	8,296,499	7,904,550	2,947,446	1,607,571	179,701,243		179,701,243	
		派遣職員費支出		73,865	221,670						295,535			295,535
		退職給付支出		13,297,690	7,854,630	474,000	667,500	133,500	133,500	133,500	22,694,320			22,694,320
		法定福利費支出	120,211	47,368,589	31,591,094	2,733,854	2,935,156	1,427,800	875,044	916,275	87,968,023			87,968,023
		事業費支出	11,000	102,731,128	45,462,957	6,038,652	6,744,826	2,823,029	825,829	947,903	165,585,324			165,585,324
		給食費支出		37,953,809	18,026,000	1,204,000	1,794,438	316,000			59,294,247			59,294,247
		介護用品費支出		9,841,622	3,204,721	518,000	1,146				13,565,489			13,565,489
		医薬品費支出												
		診療・療養費材料費支出												
		保健衛生費支出		2,132,508	541,000	124,000	69,380	28,555			2,895,443			2,895,443
		医療費支出												
		被服費支出		264							264			264
		教養娯楽費支出		501,178	725,335	29,000	90,712	32,474	3,000	6,520	1,388,219			1,388,219
		日用品費支出		289,557	132,110	21,000	39,919	18,000			500,586			500,586
		本人支給金支出												
		水道光熱費支出		38,853,935	16,724,000	3,181,000	2,880,713	1,657,000	637,000	637,000	64,570,648			64,570,648
		燃料費支出		638,963	330,000	55,000	77,000				1,100,963			1,100,963
		消耗器具備品費支出		6,272,572	3,464,959	441,000	242,229	122,000		1,449	10,544,209			10,544,209
		保険料支出		1,139,970	483,000	141,000	383,130	176,000	79,580	144,250	2,546,930			2,546,930
		賃借料支出		3,648,814	1,745,832	130,652	97,827	34,000	9,000	38,100	5,704,225			5,704,225
		教育指導費支出												
		葬祭費支出												
		車輛費支出		214,716	86,000	129,000	1,026,212	439,000	97,249	62,164	2,054,341			2,054,341
		管理費返還支出												
		雑支出	11,000	1,243,220		65,000	42,120			58,420	1,419,760			1,419,760
		事務費支出	571,396	26,818,351	12,206,106	1,438,380	1,702,315	871,127	460,956	476,663	44,545,294			44,545,294
		福利厚生費支出	90,600	3,483,390	1,008,370	17,000	149,800	75,470	36,920	25,710	4,887,260			4,887,260
		職員被服費支出		786,294	177,881	41,000	42,592	24,057		7,964	1,079,788			1,079,788
		旅費交通費支出	143,710	292,970	138,160		1,500		5,080	15,080	596,500			596,500
		研修研究費支出		11,420			51,950	40,000			131,500			131,500
		事務消耗品費支出	4,686	1,564,687	1,307,012	176,000	366,888	127,000	74,000	79,760	3,700,033			3,700,033
		印刷製本費支出	1,540	33,920	12,000	39,610	3,540	1,000	3,080	24,359	119,049			119,049
		水道光熱費支出												
燃料費支出														
修繕費支出		3,769,079	2,493,563	86,000	51,000	39,830	17,000	17,000	6,473,472			6,473,472		
通信運搬費支出	16,910	1,423,656	982,300	84,000	140,000	84,000	67,576	84,184	2,882,626			2,882,626		
会議費支出	58,157							1,193	59,350			59,350		

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 資金収支明細書

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		サービス区分								合 計	内部取引消去	拠点区分合計
		法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護	北光			
事業活動による収支	支出											
	広報費支出		490,200	441,000	49,000					980,200		980,200
	業務委託費支出	60,720	5,716,894	2,488,720	470,000	296,000	188,000		87,000	9,394,334		9,394,334
	手数料支出	1,375	352,400	163,330	27,770	88,445	38,770		863	672,953		672,953
	保険料支出											
	貸借料支出											
	土地・建物賃借料支出		2,276,250	550,500		80,000	16,000		72,000	3,024,000		3,024,000
	租税公課支出	6,400	700,400			131,300	56,000		10,300	911,500		911,500
	保守料支出		4,777,430	2,172,000	417,000	250,000	167,000		83,000	7,949,430		7,949,430
	渉外費支出	56,500	88,269	20,000						164,769		164,769
	諸会費支出	75,000	326,000	156,000	24,000	38,300	7,000		3,000	640,300		640,300
	雑支出	55,798	708,382	83,850	7,000	11,000	7,000		2,000	878,230		878,230
	利用者負担軽減額		4,950,769	3,064,215	172,108	58,629	18,036		3,200	8,263,757		8,263,757
	支払利息支出		3,263,786	1,507,000		150,000	101,000			5,021,786		5,021,786
	その他の支出		63,875							63,875		63,875
	利用者等外給食費支出		63,875							63,875		63,875
	雑支出											
	流動資産評価損等による資金減少額											
	有価証券売却損											
	資産評価損											
有価証券評価損												
為替差損												
徴収不能額												
事業活動支出計(2)		2,728,156	483,045,826	301,560,233	28,435,994	31,377,031	15,170,581	9,642,311	7,718,178	879,678,310		879,678,310
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		-2,728,056	73,048,994	-2,725,399	-10,249,931	12,024,288	-4,129,069	-3,074,994	2,911,522	65,077,355		65,077,355
施設整備等による収支	収入											
	施設整備等補助金収入											
	施設整備等補助金収入											
	設備資金借入金元金償還補助金収入											
	施設整備等寄附金収入											
	施設整備等寄附金収入											
	設備資金借入金元金償還寄附金収入											
	設備資金借入金収入											
	固定資産売却収入											
	土地売却収入											
	建物売却収入											
	構築物売却収入											
	機械及び装置売却収入											
	車輛運搬具売却収入											
	器具及び備品売却収入											
	ソフトウェア売却収入											
	権利売却収入											
	その他の固定資産売却収入											
	その他の施設整備等による収入											
	その他の収入											
施設整備等収入計(4)												
設備資金借入金元金償還支出		24,906,000	11,494,000			1,150,000	766,000			38,316,000		38,316,000
固定資産取得支出		6,123,810	248,270							6,372,080		6,372,080
土地取得支出												
建物取得支出												
構築物取得支出												
機械及び装置取得支出												
車輛運搬具取得支出												
器具及び備品取得支出		294,800	248,270							543,070		543,070
ソフトウェア取得支出												
権利取得支出		5,829,010								5,829,010		5,829,010
建設仮勘定取得支出												
その他の固定資産取得支出												
固定資産除却・廃棄支出												
ファイナンス・リース債務の返済支出												
ファイナンス・リース債務の返済支出												
その他の施設整備等による支出												
その他の支出												
施設整備等支出計(5)		31,029,810	11,742,270			1,150,000	766,000			44,688,080		44,688,080
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-31,029,810	-11,742,270			-1,150,000	-766,000			-44,688,080		-44,688,080

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 資金収支明細書

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		サービス区分							合 計	内部取引消去	拠点区分合計	
		法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護				北光
その他の活動による収支	収入											
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入											
	長期運営資金借入金収入											
	長期貸付金回収収入											
	投資有価証券売却収入											
	積立資産取崩収入		6,429,160	3,045,105						9,474,265		9,474,265
	退職給付引当資産取崩収入		6,429,160	3,045,105						9,474,265		9,474,265
	長期預り金積立資産取崩収入											
	建設積立資産取崩収入											
	修繕積立資産取崩収入											
その他の積立資産取崩収入												
事業区分間長期借入金収入												
拠点区分間長期借入金収入												
事業区分間長期貸付金回収収入												
拠点区分間長期貸付金回収収入												
事業区分間繰入金収入	5,000,000								5,000,000		5,000,000	
拠点区分間繰入金収入												
サービス区分間繰入金収入				11,205,717								
その他の活動による収入							2,891,043		14,096,760	-14,096,760		
その他の収入												
その他の活動収入計(7)	5,000,000	6,429,160	3,045,105	11,205,717			2,891,043		28,571,025	-14,096,760	14,474,265	
支出												
長期運営資金借入金元金償還支出												
長期貸付金支出												
投資有価証券取得支出												
積立資産支出		22,670,075	11,384,975	282,000	1,148,580	615,830	94,860	83,880	36,280,200		36,280,200	
退職給付引当資産支出		6,420,075	3,884,975	282,000	398,580	115,830	94,860	83,880	11,280,200		11,280,200	
長期預り金積立資産支出												
建設積立資産支出		13,000,000	6,000,000		600,000	400,000			20,000,000		20,000,000	
修繕積立資産支出		3,250,000	1,500,000		150,000	100,000			5,000,000		5,000,000	
その他の積立資産支出												
事業区分間長期貸付金支出												
拠点区分間長期貸付金支出												
事業区分間長期借入金返済支出												
拠点区分間長期借入金返済支出												
事業区分間繰入金支出												
拠点区分間繰入金支出	2,891,043								14,096,760	-14,096,760		
サービス区分間繰入金支出		11,205,717										
その他の活動による支出												
その他の支出												
その他の活動支出計(8)	2,891,043	33,875,792	11,384,975	282,000	1,148,580	615,830	94,860	83,880	50,376,960	-14,096,760	36,280,200	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,108,957	-27,446,632	-8,339,870	10,923,717	-1,148,580	-615,830	2,796,183	-83,880	-21,805,935		-21,805,935	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	-619,099	14,572,552	-22,807,539	673,786	9,725,708	-5,510,899	-278,811	2,827,642	-1,416,660		-1,416,660	
前期末支払資金残高(11)	1,702,803	284,245,131	55,870,076	-673,786	42,923,043	11,057,647	278,811	15,920,636	411,324,361		411,324,361	
当期末支払資金残高(10)+(11)	1,083,704	298,817,683	33,062,537		52,648,751	5,546,748		18,748,278	409,907,701		409,907,701	

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 事業活動明細書

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	サービス区分								合 計	内部取引消去	拠点区分合計	
	法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護	北光				
サービス活動増減の部												
収益												
介護保険事業収益		551,905,350	297,718,909	18,186,063	43,380,871	11,041,512	6,567,317	10,629,700	939,429,722		939,429,722	
施設介護料収益		432,986,908	216,343,207						649,330,115		649,330,115	
介護報酬収益		390,091,879	194,214,013						584,305,892		584,305,892	
利用者負担金収益(公費)		1,732,438							1,732,438		1,732,438	
利用者負担金収益(一般)		41,162,591	22,129,194						63,291,785		63,291,785	
居宅介護料収益				14,169,674	35,774,922				49,944,596		49,944,596	
(介護報酬収益)				12,624,173	31,925,914				44,550,087		44,550,087	
介護報酬収益				12,580,276	31,925,914				44,506,190		44,506,190	
介護予防報酬収益				43,897					43,897		43,897	
(利用者負担金収益)				1,545,501	3,849,008				5,394,509		5,394,509	
介護負担金収益(公費)				180,082	485,499				665,581		665,581	
介護負担金収益(一般)				1,365,419	3,363,509				4,728,928		4,728,928	
介護予防負担金収益(公費)												
介護予防負担金収益(一般)												
地域密着型介護料収益						10,241,531			10,241,531		10,241,531	
(介護報酬収益)						9,173,019			9,173,019		9,173,019	
介護報酬収益						9,173,019			9,173,019		9,173,019	
介護予防報酬収益												
(利用者負担金収益)						1,068,512			1,068,512		1,068,512	
介護負担金収益(公費)						45,216			45,216		45,216	
介護負担金収益(一般)						1,023,296			1,023,296		1,023,296	
介護予防負担金収益(公費)												
介護予防負担金収益(一般)												
居宅介護支援介護料収益							6,127,068		6,127,068		6,127,068	
居宅介護支援介護料収益							6,127,068		6,127,068		6,127,068	
介護予防支援介護料収益												
介護予防・日常生活支援総合事業収益					3,982,547				3,982,547		3,982,547	
事業費収益					3,543,761				3,543,761		3,543,761	
事業負担金収益(公費)					42,564				42,564		42,564	
事業負担金収益(一般)					396,222				396,222		396,222	
利用者等利用料収益	106,015,065	75,456,173	3,746,616	3,093,480	562,770				188,874,104		188,874,104	
施設サービス利用料収益												
居宅介護サービス利用料収益												
地域密着型介護サービス利用料収益												
食費収益(公費)		1,116,406							1,116,406		1,116,406	
食費収益(一般)		45,276,874	24,640,070	1,663,923	3,077,100	562,185			75,220,152		75,220,152	
食費収益(特定)		19,705,655	6,695,115	518,787					26,919,557		26,919,557	
居住費収益(公費)												
居住費収益(一般)		21,463,780	32,220,350	843,026					54,527,156		54,527,156	
居住費収益(特定)		18,191,755	11,618,928	641,130					30,451,813		30,451,813	
その他の利用料収益		260,595	281,710	79,750		585			639,020		639,020	
その他の事業収益		12,903,377	5,919,529	269,773	529,922	237,211	440,249	10,629,700	30,929,761		30,929,761	
補助金事業収益(公費)		12,299,537	5,919,529	269,773	529,922	237,211	50,000		19,305,972		19,305,972	
補助金事業収益(一般)												
市町村特別事業収益(公費)												
市町村特別事業収益(一般)												
受託事業収益(公費)		603,840					390,249	10,629,700	11,623,789		11,623,789	
受託事業収益(一般)												
その他の事業収益												
(保険等査定減)												
障害福祉サービス等事業収益												
自立支援給付費収益												
介護給付費収益												
特例介護給付費収益												
利用者負担金収益												
その他の事業収益												
補助金事業収益(公費)												
補助金事業収益(一般)												
受託事業収益(公費)												
受託事業収益(一般)												
その他の事業収益												
(保険等査定減)												

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 事業活動明細書

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		サービス区分								合 計	内部取引消去	拠点区分合計		
		法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護	北光					
サービス活動増減の部	収益	経常経費寄附金収益		70,000	100,000						170,000		170,000	
		その他の収益		1,594,889	1,000,025						2,594,914		2,594,914	
		サービス活動収益計(1)		553,570,239	298,818,934	18,186,063	43,380,871	11,041,512	6,567,317	10,629,700	942,194,636		942,194,636	
	費用	人件費	2,145,760	362,936,439	252,672,030	22,123,669	24,165,406	12,141,027	8,725,433	6,730,107	691,639,871		691,639,871	
		役員報酬	2,025,549								2,025,549		2,025,549	
		職員給料		141,833,850	95,192,431	8,602,000	8,407,984	1,564,529	3,379,037	2,703,029	261,682,860		261,682,860	
		職員賞与		55,309,635	38,587,241	3,239,000	2,414,122	327,010	1,020,499	933,237	101,830,744		101,830,744	
		賞与引当金繰入		17,727,607	12,499,895	1,054,815	1,045,565	680,118	275,047	352,615	33,635,662		33,635,662	
		非常勤職員給与		87,334,288	65,872,889	5,738,000	8,296,499	7,904,550	2,947,446	1,607,571	179,701,243		179,701,243	
		派遣職員費		73,865	221,670						295,535		295,535	
		退職給付費用		13,288,605	8,706,810	756,000	1,066,080	237,020	228,360	217,380	24,500,255		24,500,255	
		法定福利費	120,211	47,368,589	31,591,094	2,733,854	2,935,156	1,427,800	875,044	916,275	87,968,023		87,968,023	
		事業費	11,000	102,731,128	45,462,957	6,038,652	6,744,826	2,823,029	825,829	947,903	165,585,324		165,585,324	
		給食費		37,953,809	18,026,000	1,204,000	1,794,438	316,000			59,294,247		59,294,247	
		介護用品費		9,841,622	3,204,721	518,000	1,146				13,565,489		13,565,489	
		医薬品費												
		診療・療養費材料費												
		保健衛生費		2,132,508	541,000	124,000	69,380	28,555			2,895,443		2,895,443	
		医療費												
		被服費		264							264		264	
		教養娯楽費		501,178	725,335	29,000	90,712	32,474	3,000	6,520	1,388,219		1,388,219	
		日用品費		289,557	132,110	21,000	39,919	18,000			500,586		500,586	
		本人支給金												
		水道光熱費		38,853,935	16,724,000	3,181,000	2,880,713	1,657,000	637,000	637,000	64,570,648		64,570,648	
		燃料費		638,963	330,000	55,000	77,000				1,100,963		1,100,963	
		消耗器具備品費		6,272,572	3,464,959	441,000	242,229	122,000		1,449	10,544,209		10,544,209	
		保険料		1,139,970	483,000	141,000	383,130	176,000	79,580	144,250	2,546,930		2,546,930	
		貸借料		3,648,814	1,745,832	130,652	97,827	34,000	9,000	38,100	5,704,225		5,704,225	
		教育指導費												
		葬祭費												
車輜費			214,716	86,000	129,000	1,026,212	439,000	97,249	62,164	2,054,341		2,054,341		
雑費		11,000	1,243,220		65,000	42,120			58,420	1,419,760		1,419,760		
事務費		571,396	27,316,481	12,206,106	1,438,380	1,702,315	871,127	460,956	476,663	45,043,424		45,043,424		
福利厚生費	90,600	3,483,390	1,008,370	17,000	149,800	75,470	36,920	25,710	4,887,260		4,887,260			
職員被服費		786,294	177,881	41,000	42,592	24,057		7,964	1,079,788		1,079,788			
旅費交通費	143,710	292,970	138,160	1,500	1,500		5,080	15,080	596,500		596,500			
研修研究費		28,130	11,420		51,950	40,000			131,500		131,500			
事務消耗品費	4,686	1,564,687	1,307,012	176,000	366,888	127,000	74,000	79,760	3,700,033		3,700,033			
印刷製本費	1,540	33,920	12,000	39,610	3,540	1,000	3,080	24,359	119,049		119,049			
水道光熱費														
燃料費														
修繕費		3,769,079	2,493,563	86,000	51,000	39,830	17,000	17,000	6,473,472		6,473,472			
通信運搬費	16,910	1,423,656	982,300	84,000	140,000	84,000	67,576	84,184	2,882,626		2,882,626			
会議費	58,157							1,193	59,350		59,350			
広報費		490,200	441,000	49,000					980,200		980,200			
業務委託費	60,720	5,716,894	2,488,720	470,000	296,000	188,000	87,000	87,000	9,394,334		9,394,334			
手数料	1,375	352,400	163,330	27,770	88,445	38,770		863	672,953		672,953			
保険料														
貸借料														
土地・建物賃借料		2,276,250	550,500		80,000	16,000	72,000	29,250	3,024,000		3,024,000			
租税公課	6,400	700,400			131,300	56,000	10,300	7,100	911,500		911,500			
保守料		4,777,430	2,172,000	417,000	250,000	167,000	83,000	83,000	7,949,430		7,949,430			
渉外費	56,500	88,269	20,000						164,769		164,769			
諸会費	75,000	326,000	156,000	24,000	38,300	7,000	3,000	11,000	640,300		640,300			
雑費	55,798	1,206,512	83,850	7,000	11,000	7,000	2,000	3,200	1,376,360		1,376,360			

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 事業活動明細書

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		サービス区分								合 計	内部取引消去	拠点区分合計
		法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護	北光			
サービス活動増減の部	費用											
	利用者負担軽減額		4,950,769	3,064,215	172,108	58,629	18,036			8,263,757		8,263,757
	減価償却費	648,000	50,978,512	23,278,220	67,655	2,327,354	1,564,032	30,826	115,798	79,010,397		79,010,397
	国庫補助金等特別積立金取崩額		-984,496	-219,959	-17,166	-72,713	-55,733	-1,365		-1,351,432		-1,351,432
	徴収不能額 徴収不能引当金繰入 その他の費用											
	サービス活動費用計(2)	3,376,156	547,928,833	336,463,569	29,823,298	34,925,817	17,361,518	10,041,679	8,270,471	988,191,341		988,191,341
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-3,376,156	5,641,406	-37,644,635	-11,637,235	8,455,054	-6,320,006	-3,474,362	2,359,229	-45,996,705		-45,996,705
サービス活動外増減の部	収益											
	借入金利息補助金収益											
	受取利息配当金収益	100	132							232		232
	有価証券評価益											
	有価証券売却益											
	投資有価証券評価益											
	投資有価証券売却益											
	その他のサービス活動外収益		2,524,449	15,900		20,448				2,560,797		2,560,797
	受入研修費収益		103,000			20,388				123,388		123,388
	利用者等外給食収益		182,500							182,500		182,500
為替差益												
雑 収 益		2,238,949	15,900		60				2,254,909		2,254,909	
	サービス活動外収益計(4)	100	2,524,581	15,900		20,448				2,561,029		2,561,029
費用	支払利息		3,263,786	1,507,000		150,000	101,000			5,021,786		5,021,786
	有価証券評価損											
	有価証券売却損											
	投資有価証券評価損											
	投資有価証券売却損											
	その他のサービス活動外費用		63,875							63,875		63,875
	利用者等外給食費		63,875							63,875		63,875
為替差損												
雑 損 失												
	サービス活動外費用計(5)		3,327,661	1,507,000		150,000	101,000			5,085,661		5,085,661
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	100	-803,080	-1,491,100		-129,552	-101,000			-2,524,632		-2,524,632
	経常増減額(7)=(3)+(6)	-3,376,056	4,838,326	-39,135,735	-11,637,235	8,325,502	-6,421,006	-3,474,362	2,359,229	-48,521,337		-48,521,337

## 積立金・積立資産明細書

(自)令和4年4月1日 (至)令和5年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

特別養護老人ホーム 大友恵愛園拠点区分

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
建設積立金	246,347,846	20,000,000	0	266,347,846	
修繕積立金	75,000,000	5,000,000	0	80,000,000	
計	321,347,846	25,000,000	0	346,347,846	

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
建設積立資産	246,347,846	20,000,000	0	266,347,846	
修繕積立資産	75,000,000	5,000,000	0	80,000,000	
退職給付引当資産	100,676,540	11,925,010	9,829,170	102,772,380	退職給与引当金分
計	422,024,386	36,925,010	9,829,170	449,120,226	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその旨を明記すること。



**サービス区分繰入金明細書**  
 (自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分

サービス区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
法人本部	居宅介護支援事業	前期末等支払資金残高	2,891,043	運営費
多床室事業	短期入所事業	前期末等支払資金残高	11,205,717	運営費

(単位:円)

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。  
 繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

令和4年度・決算報告書  
公益事業会計

《 大友恵愛園診療所拠点区分 》  
会計基準様式

資金収支計算書	( 第 1 号 4 様式 )
事業活動計算書	( 第 2 号 4 様式 )
貸借対照表	( 第 3 号 4 様式 )
計算書類に対する注記	
附属明細書	

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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				
	医療事業収入	14,850,000	15,683,281	-833,281	
	外来診療収入(公費)	14,750,000	14,319,471	430,529	
	外来診療収入(一般)		1,263,810	-1,263,810	
	保健予防活動収入				
	受託検査・施設利用収入				
	その他の医療事業収入	100,000	100,000		
	補助事業収入(公費)		100,000	-100,000	
	補助金事業収入(一般)				
	受託事業収入(公費)				
	受託事業収入(一般)				
	その他の医業事業収入 (保険等査定減)	100,000		100,000	
	借入金利息補助金収入				
	経常経費寄附金収入				
	受取利息配当金収入				
	その他の収入	10,000	11,110	-1,110	
	受入研修費収入				
	雑収入	10,000	11,110	-1,110	
	流動資産評価益等による資産増加額				
	有価証券売却益				
有価証券評価益					
為替差益					
事業活動収入計(1)	14,860,000	15,694,391	-834,391		
支出	人件費支出	4,635,000	4,035,187	599,813	
	職員給料支出				
	職員賞与支出				
	非常勤職員給与支出	4,150,000	3,516,460	633,540	
	派遣職員費支出				
	退職給付支出	135,000	133,500	1,500	
	法定福利費支出	350,000	385,227	-35,227	
	事業費支出	3,100,000	3,325,119	-225,119	
	医薬品費支出	500,000	441,228	58,772	
	診療・療養費材料費支出	1,900,000	2,217,891	-317,891	
	保健衛生費支出				
	医療費支出				
	被服費支出				
	教養娯楽費支出	10,000	3,000	7,000	
	日用品費支出				
	水道光熱費支出	550,000	637,000	-87,000	
	燃料費支出				
	消耗器具備品費支出	50,000		50,000	
	保険料支出	30,000	17,000	13,000	
	賃借料支出	30,000	9,000	21,000	
	教育指導費支出				
	車輛費支出				
	雑支出	30,000		30,000	
	事務費支出	980,000	764,630	215,370	
	福利厚生費支出	50,000	14,040	35,960	
	職員被服費支出	10,000		10,000	
	旅費交通費支出				
	研修研究費支出				
	事務消耗品費支出	100,000	79,060	20,940	
	印刷製本費支出	30,000		30,000	
	水道光熱費支出				
	燃料費支出				
	修繕費支出	150,000	104,780	45,220	
通信運搬費支出	30,000	28,000	2,000		
会議費支出					

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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				
	広報費支出				
	業務委託費支出	200,000	160,370	39,630	
	手数料支出	20,000	16,280	3,720	
	保険料支出				
	賃借料支出				
	土地・建物賃借料支出				
	租税公課支出	10,000		10,000	
	保守料支出	300,000	307,400	-7,400	
	渉外費支出				
	諸会費支出	10,000	1,000	9,000	
	雑 支 出	70,000	53,700	16,300	
	支払利息支出				
	その他の支出				
	雑 支 出				
	流動資産評価損等による資金減少額				
	有価証券売却損				
資産評価損					
有価証券評価損					
為替差損					
徴収不能額					
事業活動支出計(2)	8,715,000	8,124,936	590,064		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,145,000	7,569,455	-1,424,455		
施設整備等による収支	収 入				
	施設整備等補助金収入				
	施設整備等補助金収入				
	設備資金借入金元金償還補助金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	設備資金借入金元金償還寄附金収入				
	設備資金借入金収入				
	固定資産売却収入				
	土地売却収入				
	建物売却収入				
	構築物売却収入				
	機械及び装置売却収入				
	車輛運搬具売却収入				
	器具及び備品売却収入				
	ソフトウェア売却収入				
	権利売却収入				
その他の固定資産売却収入					
その他の施設整備等による収入					
その他の収入					
施設整備等収入計(4)					
支 出					
設備資金借入金元金償還支出					
固定資産取得支出					
土地取得支出					
建物取得支出					
構築物取得支出					
機械及び装置取得支出					
車輛運搬具取得支出					
器具及び備品取得支出					
ソフトウェア取得支出					
権利取得支出					
建設仮勘定取得支出					
その他の固定資産取得支出					
固定資産除却・廃棄支出					
ファイナンス・リース債務の返済支出					
その他の施設整備等による支出					
その他の支出					
施設整備等支出計(5)					
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)					

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入				
	長期運営資金借入金収入				
	長期貸付金回収収入				
	投資有価証券売却収入				
	積立資産取崩収入				
	退職給付引当資産取崩収入				
	長期預り金積立資産取崩収入				
	その他の積立資産取崩収入				
	事業区分間長期借入金収入				
	拠点区分間長期借入金収入				
	事業区分間長期貸付金回収収入				
拠点区分間長期貸付金回収収入					
事業区分間繰入金収入					
拠点区分間繰入金収入					
その他の活動による収入					
その他の収入					
	その他の活動収入計(7)				
支出	長期運営資金借入金元金償還支出				
	長期貸付金支出				
	投資有価証券取得支出				
	積立資産支出	62,000	65,640	-3,640	
	退職給付引当資産支出	62,000	65,640	-3,640	
	長期預り金積立資産支出				
	その他の積立資産支出				
	事業区分間長期貸付金支出				
	拠点区分間長期貸付金支出				
	事業区分間長期借入金返済支出				
	拠点区分間長期借入金返済支出				
	事業区分間繰入金支出	5,000,000	5,000,000		
拠点区分間繰入金支出					
その他の活動による支出					
その他の支出					
	その他の活動支出計(8)	5,062,000	5,065,640	-3,640	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-5,062,000	-5,065,640	3,640	
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,083,000	2,503,815	-1,420,815	
	前期末支払資金残高(12)	2,021,337	2,021,337		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	3,104,337	4,525,152	-1,420,815	

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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			
	医療事業収益	15,683,281	14,128,894	1,554,387
	外来診療収益(公費)	14,319,471	13,033,284	1,286,187
	外来診療収益(一般)	1,263,810	1,095,610	168,200
	保健予防活動収益			
	受託検査・施設利用収益			
	その他の医療事業収益	100,000		100,000
	補助金事業収益(公費)	100,000		100,000
	補助金事業収益(一般)			
	受託事業収益(公費)			
	受託事業収益(一般)			
	その他の医業収益 (保険等査定減)			
	経常経費寄附金収益			
	その他の収益			
サービス活動収益計(1)	15,683,281	14,128,894	1,554,387	
費用	人件費	4,207,696	4,653,070	-445,374
	職員給料			
	職員賞与			
	賞与引当金繰入	106,869		106,869
	非常勤職員給与	3,516,460	4,081,430	-564,970
	派遣職員費			
	退職給付費用	199,140	199,140	
	法定福利費	385,227	372,500	12,727
	事業費	3,320,783	2,587,622	733,161
	医薬品費	436,892	400,580	36,312
	診療・療養費材料費	2,217,891	1,676,842	541,049
	保健衛生費			
	医療費			
	被服費			
	教養娯楽費	3,000	3,000	
	日用品費			
	水道光熱費	637,000	481,000	156,000
	燃料費			
	消耗器具備品費			
	保険料	17,000	15,000	2,000
	賃借料	9,000	11,200	-2,200
	教育指導費			
	車輦費			
	雑費			
	事務費	764,630	568,020	196,610
	福利厚生費	14,040	15,040	-1,000
	職員被服費			
	旅費交通費			
	研修研究費			
	事務消耗品費	79,060	71,000	8,060
	印刷製本費			
	水道光熱費			
	燃料費			
	修繕費	104,780	28,000	76,780
	通信運搬費	28,000	24,000	4,000
	会議費			
	広報費			
	業務委託費	160,370	117,600	42,770
	手数料	16,280	12,980	3,300
	保険料			
	賃借料			
	土地・建物賃借料			
租税公課				
保守料	307,400	296,400	11,000	
渉外費				
諸会費	1,000	1,000		
雑費	53,700	2,000	51,700	

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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			
	減価償却費	197,619	356,242	-158,623
	国庫補助金等特別積立金取崩額			
	徴収不能額			
	徴収不能引当金繰入			
その他の費用				
サービス活動費用計(2)	8,490,728	8,164,954	325,774	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,192,553	5,963,940	1,228,613	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益			
	受取利息配当金収益			
	有価証券評価益			
	有価証券売却益			
	投資有価証券評価益			
	投資有価証券売却益			
	その他のサービス活動外収益	11,110	4,400	6,710
	受入研修費収益			
	為替差益			
雑収益	11,110	4,400	6,710	
サービス活動外収益計(4)	11,110	4,400	6,710	
費用	支払利息			
	有価証券評価損			
	有価証券売却損			
	投資有価証券評価損			
	投資有価証券売却損			
その他のサービス活動外費用				
為替差損				
雑損失				
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)	11,110	4,400	6,710	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,203,663	5,968,340	1,235,323	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益			
	施設整備等補助金収益			
	設備資金借入金償還補助金収益			
	施設整備等寄附金収益			
	施設整備等寄附金収益			
	設備資金借入金元金償還寄附金収益			
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
	固定資産受贈額			
	固定資産受贈額			
	固定資産売却益			
	土地売却益			
	建物売却益			
	構築物売却益			
	機械及び装置売却益			
	車両運搬具売却益			
	器具及び備品売却益			
	ソフトウェア売却益			
	権利売却益			
	その他の固定資産売却益			
	事業区分間繰入金収益			
	拠点区分間繰入金収益			
	事業区分間固定資産移管収益			
拠点区分間固定資産移管収益				
その他の特別収益				
徴収不能引当金戻入益				
災害保険金収益				
特別収益計(8)				

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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)
特別増減の部	費用			
	基本金組入額			
	資産評価損			
	固定資産売却損・処分損			
	土地売却損・処分損			
	建物売却損・処分損			
	構築物売却損・処分損			
	機械及び装置売却損・処分損			
	車輛運搬具売却損・処分損			
	器具及び備品売却損・処分損			
	ソフトウェア売却損・処分損			
	権利売却損・処分損			
	その他の固定資産売却損・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				
災害損失				
事業区分間繰入金費用	5,000,000	12,500,000	-7,500,000	
拠点区分間繰入金費用				
事業区分間固定資産移管費用				
拠点区分間固定資産移管費用				
その他の特別損失				
特別費用計(9)	5,000,000	12,500,000	-7,500,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-5,000,000	-12,500,000	7,500,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,203,663	-6,531,660	8,735,323	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	2,390,968	8,922,628	-6,531,660
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	4,594,631	2,390,968	2,203,663
	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)	4,594,631	2,390,968	2,203,663



大友恵愛園診療所拠点区分 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

	資産の部			負債の部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	4,923,215	2,631,225	2,291,990	流動負債	485,897	595,189	-109,292
現金預金	1,960,819	417,686	1,543,133	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	379,028	169,039	209,989
事業未収金	2,652,470	2,198,840	453,630	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金				役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金			
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務			
医薬品	19,035	14,699	4,336	1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内返済予定事業区分間長期借入金			
立替金				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
前払金				1年以内支払予定長期未払金			
前払費用				未払費用			
1年以内回収予定長期貸付金				預り金			
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				職員預り金			
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				前受金			
短期貸付金				前受収益			
事業区分間貸付金	290,891		290,891	事業区分間借入金		426,150	-426,150
拠点区分間貸付金				拠点区分間借入金			
仮払金				仮受金			
その他の流動資産				賞与引当金	106,869		106,869
徴収不能引当金				その他の流動負債			
固定資産	747,143	879,122	-131,979	固定負債	589,830	524,190	65,640
基本財産				設備資金借入金			
土地				長期運営資金借入金			
建物				リース債務			
定期預金				役員等長期借入金			
投資有価証券				事業区分間長期借入金			
その他固定資産	747,143	879,122	-131,979	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	589,830	524,190	65,640
建物				長期未払金			
構築物				長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具				負債の部合計	1,075,727	1,119,379	-43,652
器具及び備品	157,313	223,892	-66,579	純資産の部			
有形リース資産				基本金			
権利				国庫補助金等特別積立金			
ソフトウェア		131,040	-131,040	その他の積立金			
無形リース資産				その他の積立金			
投資有価証券				次期繰越活動増減差額	4,594,631	2,390,968	2,203,663
長期貸付金				(うち当期活動増減差額)	2,203,663	-6,531,660	8,735,323
事業区分間長期貸付金				純資産の部合計	4,594,631	2,390,968	2,203,663
拠点区分間長期貸付金				負債及び純資産の部合計	5,670,358	3,510,347	2,160,011
退職給付引当資産	589,830	524,190	65,640				
長期預り金積立資産							
その他の積立資産							
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産							
資産の部合計	5,670,358	3,510,347	2,160,011				

## 計算書類に対する注記（大友恵愛園診療所拠点区分）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 有価証券の評価基準 該当なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・ 無形固定資産（リース資産を除く） 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定額法
  - 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

#### (3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金
  - 職員の退職金支給に備えるため、一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・ 賞与引当金
  - 決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、同年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

#### （賞与引当金）

職員に対する賞与については支給時に費用処理していたが、適切な期間損益計算を行うため、当年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する方法に変更した。この変更によりサービス活動増減差額が 106,869 円減少し、経常増減差額・当期活動増減差額及び純資産額が同額減少している。

### 3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類等サービス区分

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) 大友恵愛園診療所拠点計算書類

(会計基準省令第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具及び備品	1,399,685	1,242,372	157,313
合計	1,399,685	1,242,372	157,313

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	2,652,470	0	2,652,470
合計	2,652,470	0	2,652,470

10. 満期保有目的の債権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

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

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 大友恵愛会

拠点区分 大友恵愛会診療所拠点区分

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産(有形固定資産)															
土地															
建物															
建物															
建物の附属設備															
建物計															
基本財産合計															
その他の固定資産(有形固定資産)															
土地															
建物															
建物付属設備															
構築物															
機械及び装置															
車輦運搬具															
器具及び備品	462,052				66,579				157,313		1,242,372		1,399,685		
建設仮勘定															
有形リース資産															
その他の固定資産															
その他の固定資産(有形固定資産)計	462,052				66,579				157,313		1,242,372		1,399,685		
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトフェア	131,040				131,040				0		982,800		982,800		
権利															
その他の固定資産															
その他の固定資産(無形固定資産)計	131,040				131,040				0		982,800		982,800		
その他の固定資産計	593,092				197,619				157,313		2,225,172		2,382,485		
基本財産及びその他の固定資産計	593,092				197,619				157,313		2,225,172		2,382,485		
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引		0		0		0		0		0					

(単位:円)

## 引当金明細書

(自)令和4年4月1日 (至)令和5年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

大友恵愛園診療所拠点区分

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	524,190	65,640	0	0	589,830	
賞与引当金	0	106,869	0	0	106,869	
合計	524,190	172,509	0	0	696,699	

## 積立金・積立資産明細書

(自)令和4年4月1日 (至)令和5年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

大友恵愛園診療所拠点区分

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
計	0	0	0	0	

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付引当資産	524,190	65,640	0	589,830	退職給与引当金分
計	524,190	65,640	0	589,830	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその旨を明記すること。