

法人単位資金収支計算書

（自）令和2年4月1日 （至）令和3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	214,340,000	195,729,554	18,610,446	
	老人福祉事業収入	55,500,000	63,119,185	-7,619,185	
	児童福祉事業収入		0	0	
	保育事業収入		0	0	
	就労支援事業収入		0	0	
	障害福祉サービス等事業収入	6,600,000	6,467,868	132,132	
	生活保護事業収入		0	0	
	医療事業収入		0	0	
	サ高住事業収入		0	0	
	借入金利息補助金収入		0	0	
	経常経費寄附金収入		200,000	-200,000	
	受取利息配当金収入	3,000	698	2,302	
	その他の収入	6,445,000	3,669,077	2,775,923	
	流動資産評価益等による資金増加額		0	0	
事業活動収入計（1）	282,888,000	269,186,382	13,701,618		
支出					
人件費支出	185,540,000	177,238,032	8,301,968		
事業費支出	39,728,000	41,372,694	-1,644,694		
事務費支出	25,541,500	36,857,685	-11,316,185		
就労支援事業支出		0	0		
授産事業支出		0	0		
利用者負担軽減額		0	0		
支払利息支出	2,920,000	2,612,840	307,160		
その他の支出	800,000	0	800,000		
流動資産評価損等による資金減少額		0	0		
事業活動支出計（2）	254,529,500	258,081,251	-3,551,751		
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	28,358,500	11,105,131	17,253,369		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入		0	0	
	施設整備等寄附金収入		0	0	
	設備資金借入金収入		0	0	
	固定資産売却収入		0	0	
	その他の施設整備等による収入		921,000	-921,000	
	施設整備等収入計（4）	0	921,000	-921,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	10,000,000	24,096,000	-14,096,000	
	固定資産取得支出	1,500,000	2,199,666	-699,666	
固定資産除却・廃棄支出		0	0		
ファイナンス・リース債務の返済支出		0	0		
その他の施設整備等による支出		1,112,540	-1,112,540		
施設整備等支出計（5）	11,500,000	27,408,206	-15,908,206		
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	-11,500,000	-26,487,206	14,987,206		
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		0	0	
	長期運営資金借入金収入		30,000,000	-30,000,000	
	役員等長期借入金収入		0	0	
	長期貸付金回収収入		0	0	
	投資有価証券売却収入		0	0	
	積立資産取崩収入		0	0	
	その他の活動による収入		0	0	
	その他の活動収入計（7）	0	30,000,000	-30,000,000	
	支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	14,160,000	0	14,160,000		
役員等長期借入金元金償還支出		0	0		
長期貸付金支出		0	0		
投資有価証券取得支出		0	0		
積立資産支出		0	0		
その他の活動による支出		0	0		
その他の活動支出計（8）	14,160,000	0	14,160,000		
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	-14,160,000	30,000,000	-44,160,000		
予備費支出（10）			0		
当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10）	2,698,500	14,617,925	-11,919,425		
前期末支払資金残高（12）	101,200,000	96,294,304	4,905,696		
当期末支払資金残高（11）+（12）	103,898,500	110,912,229	-7,013,729		

法人単位貸借対照表

令和3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	126,947,098	110,413,849	16,533,249	流動負債	43,366,869	42,359,770	1,007,099
現金預金	82,775,328	73,294,471	9,480,857	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	2,683,422	3,654,200	-970,778
事業未収金	38,715,323	33,607,678	5,107,645	その他の未払金	10,386,096	7,313,852	3,072,244
未収金	191,600	11,500	180,100	未払法人税等			0
未収補助金	4,518,000	2,100,000	2,418,000	支払手形			0
未収収益	0	107,000	-107,000	役員等短期借入金			0
受取手形			0	1年以内返済予定設備資金借入金	24,096,000	24,096,000	0
貯蔵品			0	1年以内返済予定長期運営資金借入金			0
医薬品			0	1年以内返済予定リース債務			0
診療・療養費等材料			0	1年以内返済予定役員等長期借入金			0
給食用材料			0	1年以内支払予定長期未払金			0
商品・製品			0	未払費用			0
仕掛品			0	預り金			0
原材料			0	職員預り金	1,493,051	1,574,133	-81,082
立替金			0	前受金			0
前払金			0	前受収益			0
前払費用	746,847	1,293,200	-546,353	仮受金	600,000	807,760	-207,760
1年以内回収予定長期貸付金			0	賞与引当金	3,236,000	4,144,225	-908,225
短期貸付金			0	その他の流動負債	872,300	769,600	102,700
仮払金			0	繰延税金負債			0
その他の流動資産			0				
徴収不能引当金			0				
繰延税金資産			0				
固定資産	616,143,450	631,722,122	-15,578,672	固定負債	434,260,000	429,252,000	5,028,000
基本財産	235,536,460	243,024,057	-7,487,597	設備資金借入金	348,932,000	373,028,000	-24,096,000
土地	85,400,000	85,400,000	0	長期運営資金借入金	80,000,000	50,000,000	30,000,000
建物	150,136,460	157,624,057	-7,487,597	リース債務			0
定期預金			0	役員等長期借入金			0
投資有価証券			0	退職給付引当金			0
その他の固定資産	380,606,990	388,698,065	-8,091,075	役員退職慰労引当金			0
土地	159,542,624	159,542,624	0	長期未払金			0
建物	215,715,486	215,963,763	-248,277	長期預り金	5,348,000	6,224,000	-876,000
構築物	945,752	1,129,102	-183,350	その他の固定負債			0
機械及び装置	423,871	8,532,723	-8,108,852	繰延税金負債			0
車輜運搬具	810,511	1,611,693	-801,182	負債の部合計	477,646,869	471,611,770	6,035,099
器具及び備品	2,101,113	1,907,440	193,673				
建設仮勘定			0	純資産の部			
有形リース資産			0	基本金	46,375,000	46,375,000	0
権利			0	国庫補助金等特別積立金	21,153,540	22,179,948	-1,026,408
ソフトウェア	1,056,913		1,056,913	その他の積立金			0
無形リース資産			0	次期繰越活動増減差額	197,915,139	201,969,253	-4,054,114
投資有価証券			0	(うち当期活動増減差額)	-4,054,114	-2,077,950	-1,976,164
長期貸付金			0				
退職給付引当資産			0				
長期預り金積立資産			0				
差入保証金			0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産	10,720	10,720	0				
繰延税金資産			0				
徴収不能引当金			0	純資産の部合計	265,443,679	270,524,201	-5,080,522
資産の部合計	743,090,548	742,135,971	954,577	負債及び純資産の部合計	743,090,548	742,135,971	954,577

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）  
法人単位事業活動計算書

（自）令和2年4月1日 （至）令和3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	195,729,554	178,668,015	17,061,539
	老人福祉事業収益	63,119,185	60,541,551	2,577,634
	児童福祉事業収益	0	0	0
	保育事業収益	0	0	0
	就労支援事業収益	0	0	0
	障害福祉サービス等事業収益	6,467,868	1,933,706	4,534,162
	生活保護事業収益	0	0	0
	医療事業収益	0	0	0
	サ高住事業収益	0	0	0
	経常経費寄附金収益	200,000	0	200,000
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計（1）	265,516,607	241,143,272	24,373,335
	費用			
人件費	176,329,807	142,469,856	33,859,951	
事業費	39,575,694	41,114,063	-1,538,369	
事務費	36,857,685	45,239,951	-8,382,266	
就労支援事業費用	0	0	0	
授産事業費用	0	0	0	
利用者負担軽減額	0	0	0	
減価償却費	18,877,242	18,327,529	549,713	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,026,408	-1,026,408	0	
徴収不能額	0	0	0	
徴収不能引当金繰入	0	0	0	
その他の費用	0	0	0	
サービス活動費用計（2）	270,614,020	246,124,991	24,489,029	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	-5,097,413	-4,981,719	-115,694	
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息配当金収益	698	571	127
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	基本財産評価益	0	0	0
	積立資産評価益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	3,669,077	4,967,494	-1,298,417
	サービス活動外収益計（4）	3,669,775	4,968,065	-1,298,290
	費用			
	支払利息	2,612,840	2,916,296	-303,456
	有価証券評価損	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0	
投資有価証券評価損	0	0	0	
投資有価証券売却損	0	0	0	
基本財産評価損	0	0	0	
積立資産評価損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	0	0	0	
サービス活動外費用計（5）	2,612,840	2,916,296	-303,456	
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	1,056,935	2,051,769	-994,834	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	-4,040,478	-2,929,950	-1,110,528	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	0	852,000	-852,000
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計（8）	0	852,000	-852,000
	費用			
基本金組入額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
固定資産売却損・処分損	0	0	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	0	0	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）  
法人単位事業活動計算書

（自）令和2年4月1日 （至）令和3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)
用 国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
災害損失	13,636	0	13,636
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計（9）	13,636	0	13,636
特別増減差額（10）=（8）-（9）	-13,636	852,000	-865,636
税引前当期活動増減差額（11）=（7）+（10）	-4,054,114	-2,077,950	-1,976,164
法人税、住民税及び事業税（12）	0	0	0
法人税等調整額（13）	0	0	0
当期活動増減差額（14）=（11）-（12）-（13）	-4,054,114	-2,077,950	-1,976,164
前期繰越活動増減差額（15）	201,969,253	204,047,203	-2,077,950
当期末繰越活動増減差額（16）=（14）+（15）	197,915,139	201,969,253	-4,054,114
基本金取崩額（17）	0	0	0
その他の積立金取崩額（18）	0	0	0
その他の積立金積立額（19）	0	0	0
次期繰越活動増減差額（20）=（16）+（17）+（18）-（19）	197,915,139	201,969,253	-4,054,114

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人 さくら

## 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 定率法

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物及び  
平成28年4月1日以後に取得した附属設備は定額法を採用しています。

## (2) 無形固定資産 定額法

## (2) 引当金の計上基準

賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

## 2. 法人で採用する退職給付制度

## 民間退職共済制度

退職給付制度は、独立行政法人勤労者退職金共済機構の中小企業退職金共済制度によっております。

## 選択制確定拠出年金制度

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出年金制度を採用している。

## 2. 確定拠出年金制度

当社の確定拠出年金制度への要拠出額は、4,636,340円であった。

## 3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

## (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）

法人単位資金収支計算書、法人単位事業活動計算書、法人単位貸借対照表

## (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）

資金収支内訳表、事業活動内訳表、貸借対照表内訳表

## (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

資金収支内訳表、事業活動内訳表、貸借対照表内訳表

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

省略している

## (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

## ア さくらデイサービス・ショートステイ拠点（社会福祉事業）

- ・「本部」
- ・「デイサービス」
- ・「ショートステイ」

## イ 小規模デイサービス ララさくら・訪問介護ヘルパーステーションさくら拠点（社会福祉事業）

- ・「小規模デイサービス ララさくら」
- ・「訪問介護 ヘルパーステーションさくら」

## ウ レジデンスケアララさくら拠点（公益事業）

- ・「サービス付き高齢者住宅」

4. 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
建物	157,624,057	0	7,487,597	150,136,460
土地	85,400,000	0	0	85,400,000
合計	243,024,057	0	7,487,597	235,536,460

5. 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

6. 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。

建物（基本財産）	150,136,460 円
建物	207,915,425 円
土地（基本財産）	85,400,000 円
土地	127,442,624 円
計	570,894,509 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）	373,028,000 円
計	373,028,000 円

7. 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

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
建物（基本財産）	241,150,149	91,013,689	150,136,460
建物	269,531,300	60,404,313	209,126,987
建物附属設備	31,187,762	24,175,392	7,012,370
構築物	4,268,057	3,322,305	945,752
車輛運搬具	11,844,660	11,034,149	810,511
器具及び備品	15,177,666	13,076,553	2,101,113
ソフトウェア	1,453,790	396,877	1,056,913
合計	574,613,384	203,423,278	371,190,106

8. 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	38,715,323	0	38,715,323
未収金	191,600	0	191,600
未収補助金	4,518,000	0	4,518,000
合計	43,424,923	0	43,424,923

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象  
該当なし

13. 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